

Malmö stads delårsrapport 2 2012



Malmö stad

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Stadskontorets bedömning och sammanfattning.....	1
Förvaltningsberättelse.....	3
Översiktlig redogörelse över verksamheterna.....	18
Resultaträkning	
Balansräkning	
Finansieringsanalys	
Driftredovisning	
Nettoinvesteringar	
Objektsgodkännande	

STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

Kommunens resultat under perioden och för helåret påverkas positivt av två stora poster av engångsnatur. Stora vinster i exploateringsverksamheten resultatförs under året till följd av en anpassning av redovisningen till nya rekommendationer. Härutöver har återbetalda premier för avtalsförsäkringar resultatförts under perioden.

Det sammanlagda resultatet för kommunen under perioden uppgick till +963 Mkr. Periodresultatet var högre än resultatet för motsvarande period 2011 då det uppgick till +717 Mkr. Investeringarna under perioden uppgick till 747 Mkr vilket var något högre än föregående år då de uppgick till 677 Mkr.

Under perioden januari-augusti ökade verksamhetens nettokostnader med 5,8 % om jämförelsestörande poster exkluderas jämfört med motsvarande period föregående år. För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 13 388 Mkr vilket exklusive jämförelsestörande poster motsvarar en ökning med 5,9 %.

Det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +627 Mkr för år 2012. Det prognostiserade resultatet är 887 Mkr bättre än det budgeterade resultatet.

De räntebärande nettotillgångarna har under perioden minskat med 382 Mkr. Under helåret beräknas nettotillgångarna minska med 839 Mkr till 0,8 miljarder kronor.

Det nu prognostiserade resultatet för år 2012 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans. De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2009-2012 uppfyller med god marginal det av kommunfullmäktige fastställda målet för god ekonomi.

Under perioden januari – augusti har medelantalet anställda varit 21 486 vilket är en ökning med 605 jämfört med samma period föregående år.

Utbyggnaden inom förskolan medför att antalet barn med plats i förskoleverksamhet beräknas öka med 1 200 barn jämfört med år 2011. Andel barn i befolkningen som efterfrågar plats ökar.

För grundskole- och fritidshemsverksamheten prognostiseras ett underskott med 35 Mkr. Förändrade elevströmmar, ökat behov av stöd till eleverna och svårigheter att anpassa organisationen till färre elever lyfts fram som orsaker.

Gymnasieskolan inkl vuxenutbildning bedöms vara i ekonomisk balans. I Malmös gymnasieskolor sker en fortsatt anpassning av den kommunala verksamheten framförallt till följd av ett minskat antal sökande till yrkesprogrammen.

Inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett underskott på 60 Mkr. Boende för hem- och bostadslösa överskrider budget med 73 Mkr, medan andra delverksamheter visar överskott.

För ekonomisk hjälp prognostiseras ett underskott på 122 Mkr. Antal ärenden med introduktionsersättning fortsätter att minska till följd av att staten tar över ansvaret för vissa invandrare

(etableringsersättning), medan antalet försörjningsstödsärenden ökar. Såväl antal ärenden per månad som den genomsnittliga kostnaden per ärende ökar jämfört med föregående år. Antalet ärenden per månad är 8 % fler än föregående år, medan den genomsnittliga ärendekostnaden har ökat med 5 %. Den högre kostnaden per ärende förklaras främst med att den genomsnittliga bidragstiden ökar.

Vård och omsorgsverksamheten prognostiserar ett underskott på 14 Mkr i förhållande till budget. Orsakerna är bland annat högre kostnad än budgeterat för personlig assistans (LASS) samt högre kostnader än budgeterat för korttidsvård.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Konjunkturen

I augusti månads MacroNytt gör Sveriges Kommuner och Landsting följande bedömning av konjunkturläget:

...men svensk ekonomi står emot hyggligt

Den svenska ekonomin har genomgående utvecklats relativt starkt under det första halvåret i år.

Hushållens konsumtionsutgifter och den offentliga konsumtionen har fortsatt växa i hygglig takt. Exporten har återhämtat det fall som skedde fjärde kvartalet i fjol och investeringarna har, med undantag för bostadsinvesteringarna, utvecklats mycket starkt. Inhemsk produktion har utvecklats starkt samtidigt som importen varit oförklarligt svag. Trots starkare krona och svagare konjunktur i omvärlden har svensk export utvecklats snabbare än svensk import. Men detta förhållande tror vi vänds i sin motsats från och med kvartal 3 vilket bidrar till att dämpa BNP-tillväxten framöver.

Ser man till belårsiffrorna är det annars just överskottet i nettoexporten och en starkare investeringstillväxt som förklarar varför vi nu räknar med en betydligt starkare BNP-tillväxt 2012. Det är sedan samma faktorer, men med motsatt tecken, som förklarar nedjusteringen av tillväxtprognosen för 2013. Dessa justeringar tar till stora delar ut varandra varför nivån på BNP och övriga komponenter i försörjningsbalansen för 2013 har ändrats relativt lite sedan föregående bedömning.

Jämförelsestörande poster under 2012

Kommunens resultat under år 2012 påverkas i hög grad av två jämförelsestörande poster.

Under perioden januari-augusti har en återbetalning av avtalsförsäkringar om 214 Mkr kunnat intäktsredovisas.

Prognosen för exploateringsvinster uppgår till 550 Mkr (196 Mkr 2011) varav 121 Mkr är vinster av årets försäljningar medan resterande vinster beror på ändrade redovisningsregler som ger en engångseffekt på 429 Mkr under året.

Periodens resultat

Under perioden januari–augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 8 398 Mkr vilket var en ökning med 0,1 % jämfört med föregående år. Om jämförelsestörande poster exkluderas blev nettokostnadsökningen 5,8 %. Under den gångna tolv månadersperioden september 2011 till augusti 2012 har nettokostnaderna varit 4,1 % högre än föregående tolv månadersperiod, om jämförelsestörande poster exkluderas. Årets trend avseende nettokostnadsökningen ligger alltså i linje med tidigare utveckling.

Intäkterna från skatter och generella bidrag blev under januari – augusti 2,9 % högre än under föregående år. Den underliggande nettokostnadsökningen (på 5,8 %) var således dubbelt så snabb som ökningen av skatter och generella statsbidrag.

Det sammanlagda resultatet för kommunen under perioden uppgick till +963 Mkr. Periodresultatet var högre än resultatet för motsvarande period 2011 då det uppgick till +717 Mkr.

Helårsprognos

Prognos för hela kommunen

De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med augusti 2012. I budgeten för år 2012 antagen av kommunfullmäktige i juni 2011 upptogs 14 043 Mkr som nettokostnad. För helåret beräknas nettokostnaderna bli något lägre och uppgå till 13 388 Mkr, vilket motsvarar en ökning med 1,9 %. Om jämförelsestörande poster exkluderas blir ökningen 5,9 %. Tillsammans med prognostiserat överskott avseende skatteintäkter (se avsnitt *Skatter och generella bidrag*, på s. 8) innebär detta att det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +627 Mkr för år 2012. Det prognostiserade resultatet är 887 Mkr bättre än det budgeterade resultatet.

Nettokostnaderna under januari-augusti har uppgått till 8 934 Mkr om jämförelsestörande poster exkluderas. Om periodens nettokostnader skrivs fram till helår utifrån en erfarenhetsmässig fördelning av tertialens kostnader under året blir nettokostnaden för helåret drygt 100 Mkr högre än den nu redovisade prognosen.

Utifrån faktisk nettokostnad under januari-augusti finns en risk att nämnderna i prognosen underskattat kostnadsläget de följande fyra månaderna.

Prognos för nämnderna

Av nämnderna prognostiserade större budgetavvikelser kommenteras nedan.

Finansiering

Finansförvaltningen och hamnanläggningar prognostiserar ett överskott på sammanlagt 497 Mkr.

Intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas överstiga budget med 160 Mkr främst beroende på ett högre skatteunderlag under 2011 och 2012.

Internbanken prognostiserar ett överskott på sammanlagt 30 Mkr främst till följd av ej budgeterade kreditivräntor samt en högre utdelning än väntat från Copenhagen Malmo Port.

Budgeterade personalomkostnader och pensionskostnader beräknas lämna ett överskott på 49 Mkr. Återbetalda avtalsförsäkringar ger ett överskott på 214 Mkr.

Bolag och kommunalförbund prognostiserar ett överskott på drygt 22 Mkr främst till följd av ökade intäkter från Copenhagen Malmo Port.

Anslaget till kommunstyrelsens förfogande förväntas överskridas med 9 Mkr beroende på kostnader för LSS-utbyggnaden och brandskyddsåtgärder i särskilda boenden.

Kommunstyrelse

För kommunstyrelsens verksamhet prognostiseras ett överskott om 36 Mkr, varav 11 Mkr är en förväntad effekt av det nya avtal som slutits avseende färdtjänst, där såväl den fasta som den rörliga kilometerersättningen är lägre än tidigare. Resterande överskott återfinns inom kommunstyrelsens projekt och utredningsanslag, utvecklingskostnader för ekonomisystem, skolutveckling samt skadekostnader.

Överförmyndarnämnd

Nämnden prognostiserar ett underskott om 5,9 Mkr. Befarat underskott var känt redan vid årets början och avser kostnader för godmansarvoden.

Realisationsvinster

Realisationsvinster budgeteras inte varför samtliga under året resultatförda försäljningar ger upphov till en budgetavvikelse. För perioden januari-augusti har realisationsvinsterna uppgått till sammanlagt 2,5 Mkr. Prognosen för år 2012 ligger på samma nivå.

Vinster i exploateringsverksamhet

Vinster i exploateringsverksamheten budgeteras inte varför samtliga under året resultatförda försäljningar ger upphov till en budgetavvikelse. För perioden januari-augusti har vinsten uppgått till sammanlagt 82 Mkr. För år 2012 prognostiseras realisationsvinsterna till sammanlagt 550 Mkr (196 Mkr 2011) varav 121 Mkr är vinster av årets försäljningar medan resterande vinster beror på ändrade redovisningsregler som ger en engångseffekt på 429 Mkr under året (se vidare avsnitt *Andra upplysningar - Redovisningsprinciper* på s. 10)

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden prognostiserar ett överskott om 20 Mkr. Överskottet förklaras av minskade kapitalkostnader samt tillfälliga intäkter från bl.a. markanvisningar.

Stadsbyggnadsnämnd

Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 1,3 Mkr, vilket är hänförligt till verksamheten inom BoPlats Syd. Underskottet förklaras av högre kostnader för underhåll av förmedlingssystem samt lägre intäkter än budgeterat.

Kulturnämnd

Kulturnämnden prognostiserar ett överskott med 2,6 Mkr för år 2012. Överskottet är en konsekvens av ändrade redovisningsprinciper vid inköp av konst som finansieras av donationsmedel eller medel från fonder/stiftelser.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 8 Mkr, vilket förklaras med att kostnaden för föreningsbidrag för anställningar som uppbär lönebidrag, trygghetsanställning och/eller utvecklingsanställning kommer att understiga budget och att nya anläggningar och ombyggnationer kommer att färdigställas senare än vad som beaktats i budgeten. En annan orsak till det prognostiserade överskottet är att nämnden har haft svårt att få ansökningar till riktade bidrag, såsom jämställdhetsbidraget och de olika bidragsformerna som finns för att stimulera till spontan fritidsverksamhet.

Stadsdelsfullmäktige och social resursnämnd

Stadsdelarna och sociala resursnämnden prognostiserar sammantaget ett underskott om 78 Mkr exklusive statsbidrag flyktingar.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott på 60 Mkr. Underskottet i individ- och familjeomsorgen är ett netto som består av överskott i några delverksamheter och underskott i andra. En delverksamhet är åtgärder för hem- och bostadslösa. För 2012 prognostiseras denna verksamhet kosta 168 Mkr, vilket är 73 Mkr mer än budgeterat.

Vård och omsorgsverksamheten prognostiserar ett underskott om 14 Mkr. Prognostiserat underskott återfinns i huvudsak inom personlig assistans (LASS), där antalet ärenden beslutade av Försäkringskassan ökat kontinuerligt sedan 2008, samt inom korttidsvård och särskilt boende. Prognosen har dock förbättrats med 11 Mkr sedan delårsrapport 1 (från ett prognostiserat underskott om 25 Mkr) till följd av att vissa osäkra kostnader inte fallit ut i den omfattning som befarats.

Stadsdelarna prognostiserar att förskoleverksamheten vid årets slut kommer att visa ett sammantaget underskott med 6 Mkr. Kostnader i samband med uppstart av nya förskolor, ökade hyreskostnader och en ökning av tilläggsbelopp för barn med behov av särskilt stöd anges som orsaker till underskottet. Underskottet balanseras till stor del av de reserver för förskoleutbyggnad mm som redovisas som överskott under verksamhetsområdet gemensam service och övrigt.

Stadsdelarnas prognos för grundskole- och fritidshemsverksamheten visar sammanlagt ett underskott med 35 Mkr, vilket är en försämring med 8 Mkr sedan delårsrapport 1. Nettokostnaderna beräknas överskrida internbudgeten i åtta av stadsdelarna. Av underskottet härrör 23,2 Mkr till två stadsdelar, Fosie och Kirseberg. Förändrade elevströmmar mellan stadsdelarna och mellan kommunala och fristående skolor, ökat behov av stöd till eleverna och svårigheter att anpassa kostnadsnivån till färre elever lyfts fram som orsaker.

Centrum prognostiserar ett totalt underskott med 13,5 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans.

Södra innerstaden prognostiserar ett överskott på 7,5 Mkr. Underskott i förskola och skola samt individ- och familjeomsorg, inklusive hemlöshet, vägs upp av större överskott inom vård och omsorg och övrig och gemensam verksamhet. Överskottet inom vård och omsorg förklaras bland annat av färre vårdtagare än budgeterat inom särskilt boende. Under övrig och gemensam verksamhet har avsatts reserver och potter för bland annat verksamhetsanpassningsbehov inom vård och omsorg och utbyggnad av förskolan som inte kommer att användas fullt ut under året.

Västra innerstaden prognostiserar ett underskott om 11 Mkr trots att befolkningsprognosen visar på en något lägre befolkningsökning än vad resurstilldelningen baserats på. Efter avräkning av hemlöshet visar stadsdelen ett underskott med 7,1 Mkr. Underskottet kan framförallt härledas till verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, avseende institutionsplaceringar för barn och unga, samt vård och omsorg, där kostnaderna för korttidsplaceringar varit höga i början av året. Stadsdelen har beslutat om och genomfört en rad åtgärder under året för att begränsa underskottet, varav några hittills fått önskad effekt, bland annat avseende kostnader för korttidsplaceringar.

Helårsprognosen för Hyllie visar ett underskott med 7,1 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet kvarstår ett underskott med 2,6 Mkr, vilket är en förbättring med 7,7 Mkr sedan delårsrapport 1. Stadsdelsfullmäktige beslutade i juni om ett åtgärdsprogram för att återställa ekonomin. Detta kommer att följas upp under hösten.

Fosie prognostiserar ett underskott på 18,7 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet kvarstår ett underskott om 15,7 Mkr. Underskotten finns i förskola och skola. För förskolan prognostiserar underskottet till 3,4 Mkr till följd av utbyggnad och högre hyreskostnader samt att beviljade tilläggsbelopp överskrider budget. Skolans underskott på 12,2 Mkr återfinns i den egna produktionen och hänförs till lägre antal. Under våren beslutades om åtgärder för att komma till rätta med de prognostiserat underskott. Dessa åtgärder har inte fått avsedd effekt. En ny åtgärdsplan kommer att behandlas vid stadsdelsfullmäktiges möte i oktober.

Oxie prognostiserar ett underskott om 1,2 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans.

Rosengård prognostiserar ett underskott på 14,2 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans.

Husie prognostiserar ett underskott om 4,3 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans.

Kirseberg prognostiserar ett underskott om 16,3 Mkr, vilket är en försämring med 2,5 Mkr jämfört med prognos lämnad per sista juli. Det förklaras av försämrade prognoser inom skola inkl fritidshem samt vård och omsorg. Efter avräkning av hemlöshet visar stadsdelen ett underskott om 11 Mkr. Underskottet återfinns inom verksamhetsområdena skola och fritidshem, individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg.

Stadsdelsfullmäktige har vid sina sammanträden under året beslutat om åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Förvaltningen arbetar målinriktat med beslutade åtgärder för att vända den negativa trenden, men åtgärderna har hittills inte fullt ut lett fram till de prognostiserade ekonomiska effekterna. Av beslutade och planerade åtgärder för 2012 års budget har en beräknad effekt på drygt 7,7 Mkr inkluderats i det prognostiserade resultatet.

Inför budget 2013 bedöms under året beslutade och planerade åtgärder ge en beräknad ekonomisk effekt motsvarande en kostnadsreducering om ca 12 Mkr. Förvaltningen bedömer att samtliga verksamheter förutom vård och omsorg kommer att gå in i budgetåret 2013 med en budget i balans. Förslagna åtgärder inom vård och omsorg inför 2013 kan komma att ge en lägre kostnad om 7 Mkr, för att uppnå balans krävs ytterligare besparingar på 2 Mkr.

För sociala resursnämndens verksamheter prognostiserar ett underskott på 3,2 Mkr samt för statsbidrag flyktingar ett underskott på 21,4 Mkr. Efter avräkning av prognos inom personlig assistans och statsbidrag flyktingar prognostiserar ett överskott med 14,1 Mkr. Överskottet förklaras av bland annat av att uppstart av nya verksamheter, som planerats till början av året, fördröjts till hösten eller början av nästa år.

Ekonomisk hjälp

Budget för ekonomisk hjälp, som omfattar försörjningsstöd och introduktionsersättning, uppgår för 2012 till 745 Mkr. När fyra månader återstår av året prognostiserar ett underskott vid årets slut på 122 Mkr.

Befolkningsutveckling

Det senaste befolkningsutfallet från den 3 juli 2012 visar en lägre befolkning under året jämfört med prognosen upprättad i april 2011, som utgjorde underlag för budget 2012.

Tabellen nedan visar skillnaderna mellan utfallet 2012 och befolkningsprognosen.

<i>Antal personer</i>	Utfall juli 2012	Prognos budget 2012	Differens
0 år	4 974	5 188	-214
1 – 5 år	20 733	20 713	+20
6 - 15 år	27 965	28 032	-67
16 - 19 år	12 650	12 782	-132
20 - 64 år	191 014	191 124	-110
65 - 79 år	32 356	32 108	+248
80 - 84 år	7 041	7 065	-24
85 - 89 år	5 010	4 992	+18
90 - år	3 106	2 981	+125
Totalt	304 849	304 982	-133

Skatter och generella bidrag

Under perioden januari-augusti uppgick skatteintäkterna till 6 688 Mkr medan intäkterna från de generella statsbidragen och utjämningsystemet uppgick till 2 617 Mkr. Sammanlagt ökade intäkterna med 2,9 % jämfört med motsvarande period 2011.

Skatteunderlaget utvecklas bättre än budget

Utvecklingen av arbetade timmar under 2011 och 2012 har blivit starkare än vad som prognostiserades under hösten 2011.

Budgeten för år 2012 baserades på Sveriges Kommuner och Landstings skatteunderlagsprognos från oktober 2011 och nu föreliggande delårsrapport baseras på prognosen från augusti 2012. Skillnaden mellan de båda prognoserna redovisas i nedanstående tabell:

<i>Skatteunderlag årlig procentuell förändring</i>	2010	2011	2012	2010-12
Prognos oktober 2011	2,1	2,6	3,5	8,4
Prognos augusti 2012	2,2	3,2	4,0	9,7

I delårsrapporten prognostiserat resultat

I delårsrapporten har augusti månads skatteunderlagsprognos från Sveriges Kommuner och Landsting utgjort underlag för beräknade skatteintäkter. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 13 941 Mkr. Jämfört med år 2011 beräknas intäkterna öka med 2,7 %.

Den nu prognostiserade skatteunderlagsökningen medför att intäkterna beräknas överstiga budgeten med 160 Mkr.

Finansnetto

Finansnettot uppgick under januari-augusti till +56 Mkr att jämföras med +60 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras finansnettot till +74 Mkr vilket är 16 Mkr högre än under föregående år. Det prognostiserade finansnettot är 72 Mkr bättre än budget främst beroende på ej budgeterad kreditivränta samt högre utdelning från Copenhagen Malmö Port AB.

Investeringar

Investeringarna under perioden uppgick till 747 Mkr vilket är något högre än under samma period föregående år då de uppgick till 677 Mkr. Samtliga investeringar har kunnat finansieras med medel från verksamheten.

För helåret 2012 beräknas nettoinvesteringarna till drygt 1,7 miljarder kronor vilket är högre än föregående år då de uppgick till 1,2 miljarder.

Under perioden har beslut tagits gällande objektsgodkännande om 350 Mkr. Besluten omfattar Scaniabadet, allmän platsmark Malmö Live, Kaptensbron, Millenieskogen, Strandskolan, sport-hall Klagshamn samt LSS-boende och förskolor.

Räntebärande skulder och fordringar

Kommunens nettotillgång (räntebärande tillgångar minus räntebärande skulder) har minskat med 382 Mkr under perioden. Låneskulden ökade med 1 476 Mkr medan tillgångarna ökade med 1 094 Mkr. Nettotillgången uppgick i augusti till 1 254 Mkr.

De räntebärande avsättningarna ökade under perioden med 70 Mkr till 1 332 Mkr.

För helåret beräknas nettotillgången minska med 839 Mkr. Räntebärande avsättningar beräknas öka med 80 Mkr.

Personalen

Antal medarbetare

Under perioden uppgick medelantalet medarbetare inklusive visstidsanställda med timlön till 21 486.

<i>Medelantal medarbetare januari-augusti</i>	2012	2011
Medelantal medarbetare inkl visstidsanställda med timlön omräknat till heltid	21 486	20 881

Antalet medarbetare har ökat med 605 jämfört med motsvarande period under år 2011.

Kommunens bolag

I räkenskapernas sammanställda redovisning har kommunen och dess bolag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisning. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Med betydande inflytande menas en röstandel om minst 20 %. Bolag av mindre ekonomisk betydelse ingår dock inte även om röst-

delen överstiger 20 %. Med denna definition omfattas år 2012 totalt 10 företag med 2 underkoncernbildningar. Av företagen är 8 aktiebolag och 2 kommunalförbund.

Förutom företagen som ingår i den sammanställda redovisningen har Malmö stad, via ägande eller säte i styrelsen, inflytande i ett antal andra aktiebolag, stiftelser och föreningar.

Förändringar under perioden

Den 1 januari 2012 blev Eslövs kommun delägarkommun i VA Syd. Därmed sjönk Malmö stads andel i kommunalförbundet till 70,4 % (75,5 % år 2011).

Inom Sysav-koncernen har tillkommit ett intressebolag till Sysav AB. Det är PULS-ISAB Relining i Skandinavien AB som ägs till 50 % av PULS Planerad Underhållsservice AB, vilket innebär att Sysav AB har en ägarandel på 25 %.

Den 1 juni gjorde Sydsvatten en nyemission, vilket medförde att Malmö stads andel i bolaget minskade till 34,05 % (35,68 % år 2011).

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 3 467 Mkr under perioden att jämföras med 3 247 Mkr under samma period föregående år. De största företagen räknat efter omsättningen i Mkr, oreducerat från ägarandelar, är följande:

<i>Omsättning, Mkr</i>	jan-aug 2012	jan-aug 2011	Ägarandel %
MKB-koncernen	1 155	1 092	100,0
SYSAV-koncernen	511	533	46,0
VA Syd (kommunalförbund)	579	492	70,4
CMP, Copenhagen Malmo Port	511	495	27,5

För perioden redovisas större vinst av MKB med 104 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 90 Mkr.

I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras större vinst av MKB med 151 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 103 Mkr.

Andra upplysningar

Redovisningsprinciper

Från och med år 2012 följer Malmö intentionerna i den idéskrift utgiven av Rådet för kommunal redovisning, som beskriver redovisning av markexploatering. Enligt denna skall mark som är under exploatering omklassificeras från anläggningstillgång till omsättningstillgång. När kommunen säljer tomter under exploatering säljer vi därmed omsättningstillgångar. Om det uppstår en vinst eller förlust vid denna försäljning skall denna betraktas som verksamhetens kostnader eller intäkter. Detta innebär också att försäljning av exploateringsmark inte omfattas av huvudregeln om balanskravsutredning att realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar inte får tillgodoräknas i balanskravsutredningen.

Från och med 2012 bokförs investeringsbidrag avseende konstinköp som en driftintäkt det år det inflyter. Detta tillvägagångssätt följer RKR:s rekommendation 18 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning som föreskriver att inkomsten ska intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Eftersom ingen avskrivning sker av konstverk som klassas som materiell anläggningstillgång, uppstår ingen kostnad som upplösning av ett skuldfört investeringsbidrag skulle matcha.

Under perioden har i övrigt samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2011.

Andra upplysningar

Kommunen har under perioden köpt en fastighet genom att förvärva samtliga aktier i ett bolag. På tillträdesdagen utgjordes bolagets enda tillgång av fastigheten. Anskaffningsvärdet uppgick till 26,9 Mkr. Fastigheten har sedan genom fastighetsreglering överförs till kommun för en köpeskilling på 6,2 Mkr vilket motsvarade fastighetens bokförda värde i bolaget. Bolaget är nu under likvidation.

Kommunen har klassat hela utgiften inklusive aktieförvärvet som materiell anläggningstillgång. Kommunen grundar sin klassificering på Lag (1997:614) kommunal redovisningslag, KRL, 6 kapitlet 3 § där det framgår att ”anläggningstillgångar skall tas upp till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning.” Vidare står det att ”i anskaffningsvärdet för en förvärvad tillgång skall räknas in, utöver inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.”

Måluppföljning

I denna delårsrapport följs de mål upp där det finns mätvärden för de målandikatorer som anges i budgeten.

Balanskravet

För varje enskilt år skall intäkterna överstiga kostnaderna enligt balanskravet



Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för år 2012 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Resultat enligt balanskrav

	2012
Årets resultat enligt resultaträkning	+627 Mkr
-avgår realisationsvinster	-3 Mkr
Justerat resultat	+624 Mkr

Finansiella mål

Över en tidsperiod om tre till fyra år skall resultatet värdesäkra hela pensionsåtagandet samt det egna kapitalet



Det finansiella målet för år 2012 kan beräknas till 85 Mkr och med ett prognostiserat resultat på 627 Mkr kan målavvikelsen beräknas till 542 Mkr. De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2009-2012 beräknas till cirka 2,2 miljarder kronor. Dessa resultat uppfyller med god marginal det av kommunfullmäktige fastställda ekonomiska målet att värdesäkra såväl de pensionsförpliktelser vilka redovisas som ansvarsförbindelse samt det egna kapitalet.

<i>Mkr</i>	2012	2011	2010	2009
Värdesäkra pensioner	20	-96	-157	165
Värdesäkra eget kapital	65	139	115	27
Finansiellt mål	85	43	-42	192
Redovisat resultat	627	492	516	594
Målavvikelse	+542	+449	+558	+402

Ungdomsarbetslösheten ska minska

Förändringen av andelen unga Malmöbor i arbete eller studier



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

Trots att efterfrågan på arbetskraft under fjolåret var relativt god fortsatte arbetslösheten att öka och förväntas ligga kvar på en hög nivå under 2013. Till detta kommer försämringen av den danska arbetsmarknaden som inte erbjuder samma möjligheter som tidigare för arbetslösa Malmöungdomar. Antalet svenska ungdomar som arbetspendlar till Danmark har enligt dansk statistik halverats sedan toppåret 2008.

Andra tertialet 2012 var i medeltal 3 697 unga malmöbor, 18-24 år, inskrivna på Arbetsförmedlingen, motsvarande 23,4 % av befolkningsgruppen. Det är en ökning jämfört med tertial 2 2011 då antalet arbetslösa var 3 280, motsvarande 23,1 % av arbetskraften. Som arbetslösa räknas här öppet arbetslösa eller deltagare i program med aktivitetsstöd. Av de arbetslösa är 42,4 % kvinnor och 57,6 % män.

En jämförelse mellan rikets tre största städer visar tertial 2 2012 en genomsnittlig arbetslöshet för ungdomar 18-24 år i Stockholm med 8,7 %, Göteborg 15,3 % och Malmö 23,4 %.

Malmöbor med försörjningsstöd ska bli självförsörjande

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



Andelen personer med försörjningsstöd som blev självförsörjande genom arbete eller studier minskade mellan januari-augusti 2011 och samma period 2012. Sju stadsdelar uppvisar minskade andelar i varierande grad medan det har skett en marginell ökning i två stadsdelar och en något större ökning i en stadsdel.

Det är till stor del strukturella faktorer som arbetslöshet, befolkningsförändringar och utformningen av de generella välfärdssystemen som påverkar hur försörjningsstödet utvecklas. Den ökade arbetslösheten, förändringarna i socialförsäkringen och befolkningsökningen under de senaste åren har lett till att fler malmöbor är i behov av ekonomiskt bistånd. Ökningen av antalet biståndshushåll har, enligt flera stadsdelar, lett till högre arbetsbelastning vilket påverkar möjligheterna att ge biståndsmottagare stöd till självförsörjning. Flera stadsdelar framhåller också att många biståndsmottagare står långt från arbetsmarknaden och att det inte finns tillräckliga statliga eller kommunala insatser för de individerna.

Stadsdelarna lyfter fram individuell planering, behovsanpassade insatser och samverkan med JobbMalmö och Arbetsförmedlingen som viktiga beståndsdelar i arbetet med att förbättra

måluppfyllelsen. Några stadsdelar har genomfört personalförstärkningar i syfte att kunna möta ett ökat ärendental.

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

Förändringen av antalet nybyggda förskoleplatser i förhållande till efterfrågan



Under perioden april till och med augusti 2012 har det tillkommit 337 förskoleplatser. Efterfrågan har under samma period minskat så att det är 815 färre barn som efterfrågar förskola i slutet av perioden. Detta är en naturlig följd av att barn från och med höstterminen det år de fyller sex år börjar i förskoleklass.

De barn som börjar i förskolan är i regel mellan 1 och 2 år. Det går inte att ha lika stora barngrupper för dessa som för barn i 5-6 års ålder. För att bibehålla kvaliteten så bör därför barngruppernas storlek anpassas efter barnens ålder.

För att klara av att erbjuda förskola inom lagstadgad tid under hela året så är det nödvändigt att det finns en överkapacitet i början av hösten vilket också är fallet i flera stadsdelar.

Några nämnder lyfter upp vikten av väl fungerande rutiner och ett väl fungerande samarbete både inom och mellan berörda förvaltningar för att tillskapa de nya platser som behövs på grund av befolkningsökningen. Det uppstår relativt ofta förseningar vid nybyggnation och flera stadsdelar har använt sig av akuta tillfälliga lösningar.

Alla skolor ska se till att varje elev får möjlighet att uppnå målen i skolan

Förändringen av elevernas måluppfyllelse



Den pedagogiska verksamheten ska förmedla kunskaper och färdigheter till alla elever. Skolorna har haft fokus på elevernas behov av stöd, skriftliga omdömen och formativ bedömning. För att ge den enskilde eleven bättre möjligheter att nå målen har insatser gjorts för elevernas inflytande, bättre trygghet och arbetsro samt språkutveckling i alla ämnen.

Ett utvecklingsarbete för att skapa ett systematiskt kvalitetsarbete inom den obligatoriska skolan i Malmö pågår. En del i detta arbete handlar om elevernas kunskapsnivåer redan i de tidiga skolåren så att eleverna tidigt kan erbjudas stöd för att uppnå målen under sin samlade skolgång.

Elevernas kunskapsutveckling följs också upp med betygsutfall från skolår 9 samt med resultat från de nationella proven i skolåren 3, 6 och 9.

Våren 2012 hade 62,7 % av eleverna i de kommunala skolorna slutbetyg i samtliga ämnen, en förbättring med 1 %-enhet mot föregående års resultat.

Behörighetsreglerna till gymnasieskolan innebär att en elev måste ha behörighet i ämnena svenska, matematik och engelska samt i ytterligare fem ämnen för yrkesförberedande program och ytterligare nio ämnen för högskoleförberedande program.

Behörighetsnivån till gymnasiet visar på en stor variation mellan skolor och stadsdelar liksom mellan pojkar och flickor. En del skolor uppnår en mycket hög behörighetsgrad men det finns också skolor där mindre än hälften av eleverna uppnår kraven. I de flesta stadsdelar når flickorna en högre behörighetsgrad än pojkarna.

Andelen elever som våren 2012 nått behörighet till yrkesförberedande program var 76,1 % medan nivån för de högskoleförberedande programmen var något lägre. Utfallet motsvarar förra årets resultat.

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

Förändringen av antalet skolor och förskolor som genomför ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete



Det förekommer genuspedagogiskt utvecklingsarbete i samtliga stadsdelar.

I sex stadsdelar har antalet förskolor och skolor som genomfört ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete ökat under den aktuella perioden. I Centrum, Oxie och Kirseberg bedrivs genuspedagogiskt utvecklingsarbete på samtliga enheter.

Flera nämnder lyfter fram det stöd som finns för arbetet genom insatser från FoU Malmö utbildning. I någon stadsdel har man anställt en egen genuspedagog.

Inom utbildningsnämndens ansvarsområde finns ingen verksamhet som har genomfört ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete enligt den fasställda definitionen. Förvaltningen har påbörjat utbildning av ”genuspiloter”, lärare som ska vara processtödjare för det interna arbetet på skolorna.

Malmö stad skall ligga i framkant gällande verksamhetsutveckling på jämställdhetsområdet

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



Nämnderna redovisar att arbetet med *Utvecklingsplan för jämställdhetsintegrering* under 2012 främst inriktar sig på: könsuppdelad statistik, jämställdhetsanalyser, utbildningsinsatser för chefer, nyckelpersoner och medarbetare, samt strategier och planer för implementering av utvecklingsplanen. Exempel på aktiviteter är framtagande av könsuppdelad statistik, påbörjade jämställdhetsanalyser samt utbildningsinsatser.

Flera insatser bedrivs förvaltningsövergripande med stöd av de 4 Mkr som kommunstyrelsen avsatt för att underlätta förvaltningarnas arbete med utvecklingsplanen:

- Husie, Kirseberg och sociala resursförvaltningen bedriver ett utvecklingsarbete avseende jämställd budget.
- Stadsdelarnas respektive vård- och omsorgsavdelningar bedriver ett utvecklingsarbete med syfte att ta fram en modell för jämställdhetssäkring av biståndsbedömning.
- Fosie och Hyllie bedriver ett utvecklingsarbete avseende barn- och ungdomsverksamheterna.

Stadskontoret är systemägare till flera av de stora verksamhetssystemen. Där pågår ett arbete med att möjliggöra framtagandet av könsuppdelad statistik främst inom individ- och familjeomsorg och vård och omsorg. Avseende individ- och familjeomsorg så har arbetet försenats då det påverkas av införandet av en ny applikation för Malmö stads datalager.

Mätvärde – användning av könsuppdelad statistik

Sedan årsredovisningen för 2011 har det skett vissa förändringar av antalet nämnder som redovisar att de könsuppdelar statistik relaterad till kommunfullmäktiges mål:

- 8 nämnder redovisar en ökning
- 2 nämnder redovisar en minskning

- 4 nämnder redovisar ökning på något område och minskning på annat område
- 7 nämnder har lämnat en oförändrad rapportering

Rapporteringen visar i stort inte på någon systematisk förändring på något statistikområde där andelen könsuppdelad statistik ökat eller minskat. Undantaget är statistik för försörjningsstöd där antalet förvaltningar som uppger att statistiken är könsuppdelad har minskat. Värt att notera är att där vissa förvaltningar skriver att de redovisar könsuppdelad statistik avseende försörjningsstöd och hemlöshet skriver andra i sin redovisning att detta inte är möjligt. Sammantaget har en ökning avseende redovisning av könsuppdelad statistik skett på 8 av 10 statistikområden. Flera förvaltningar framhåller att eftersom stadskontoret är systemägare till de stora verksamhetssystemen måste stadskontoret ta ansvar för frågan.

Malmös barn och ungdomar ska ha tillgång till meningsfull fritid

Förändringen av antalet mötesplatser för ungdomar



Det finns sedan juli 2010 en av kommunfullmäktige beslutad policy för mötesplatser för unga i Malmö. För att nå målet om att barn och ungdomar ska ha tillgång till en meningsfull fritid bör berörda nämnder följa upp att verksamheten genomförs i linje med denna policy. I policyn finns också den kommungemensamma definitionen av ”mötesplatser för unga” som bland annat ska användas vid uppföljningen.

Några nämnder redovisar utifrån denna definition andra väljer att redovisa utifrån vad de själva menar är en mötesplats. Detta försvårar vid jämförelse inom staden.

Stadsdelarna redovisade vid föregående uppföljning 49 mötesplatser för ungdomar och siffrorna är desamma i augusti som i april. Det finns inga konkreta planer på att starta fler mötesplatser inom stadsdelarnas ansvarsområde under hösten. I några fall lyfter nämnderna fram att det saknas ekonomiska förutsättningar för att starta fler mötesplatser.

Kulturnämnden redovisar 3 mötesplatser, samma antal som vid föregående redovisning.

Fritidsnämnden redovisar samtliga fritids- och idrottsanläggningar som nämnden hyr, har driftsansvaret för och administrerar tidsbokning i. Nämnden redovisar också de anläggningar där nämnden bedriver egen verksamhet. Sammantaget 110 mötesplatser.

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

Förändringen av andelen flickor som deltar i fritidsverksamheterna



Enligt kommunfullmäktiges budget för 2012 ska förändringen mätas av andelen flickor som deltar i fritidsaktiviteterna.

Samverkan mellan fritidsförvaltningen och kulturförvaltningen pågår för att arbeta fram en modell för att kunna belysa hur de ser ut inom de förvaltningarnas olika verksamheter. Fritidsnämnden har avsatt ett särskilt jämställdhetsbidrag för föreningslivet och nämns även som samarbetspartner från någon stadsdel avseende arbetet med jämställdhetsfrågor.

När det gäller Malmö stads tio stadsdelar rapporterar nu alla 10 in andelen flickor som besöker fritidsgårdarna eller annan mötesplats inom stadsdelen. De ökningarna som skett av andelen flickor kan bero på att det har gjorts speciella satsningar, t ex vid tjejmassor och tjejgrupper/aktiviteter. Även personalsammansättningen lyfts fram, då man i någon stadsdel sett att antalet flickor mins-

kat då antalet kvinnliga ledare minskat. När man satsar på verksamheter som inte ingår i den generella fritidsgårdsverksamheten eller bedrivs på fritidsgården ökar andelen flickor, vilket kunde vara av vikt att analysera vidare.

Ett annat exempel och perspektiv på frågan är att en stadsdel valt att titta på fördelningen mellan flickor och pojkar som ansöker om försörjningsstöd till fritidsaktiviteter. Inom Södra innerstadens ”snabba cash” ansöker fler flickor än pojkar för att skapa sig en aktivitet.

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

Förändringen av andelen medarbetare med utländsk bakgrund på alla nivåer



Med utländsk bakgrund avses person avses som antingen är född i utlandet eller är född i Sverige av föräldrar som båda är födda i utlandet.

Under perioden 120331 till 120731 har andelen medarbetare med utländsk bakgrund ökat med 0,2 %-enheter, från 28,5 % till 28,7 %. Andelen kvinnor med utländsk bakgrund ökade med 0,1 %-enheter till 28,6 % och andelen män med utländsk bakgrund ökade med 0,3 %-enheter till 28,9 %. Ökningen ligger i linje med en lång trend av en kontinuerligt stigande andel medarbetare med utländsk bakgrund. Under flera år har Malmö stad aktivt arbetat med öka medarbetarnas kompetens inom mångfaldsområdet för att kunna tillgodose en hög kvalitet på efterfrågad service till Malmöborna samt för att främja likabehandling och motverka diskriminering.

Luftföroreningarna ska minska

Antalet platser i Malmö där miljö kvalitetsnormen för luftföroreningar överskrids



Studien över de centrala delarna av Malmö där luftkvalitet är som sämst har slutförts under augusti månad. Rapporten är baserad på trafikmätningar utförda av gatukontoret under våren 2012 samt resultaten från de luftkvalitetsmätningar som utförts av miljöförvaltningen under 2011/2012.

Ingen förändring i indikatorvärdet har skett under perioden. Vid de båda fasta mätstationerna Dalaplan och Bergsgatan överskreds Miljö kvalitetsnormen (MKN) för kvävedioxid under 2011. Studien för år 2012 visar att MKN beräknas överskridas också vid Södra Förstadsgatan och Amiralsgatan. Däremot har det totala trafikarbetet (antalet körda fordonskilometer) minskat med 4 % sedan 2011.

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

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

Ekologiskt



Inköpen av ekologiska livsmedel ligger denna period på samma nivå på 37 %. Alla stadsdelar har antingen ökat sina andelar eller ligger kvar på samma nivå. Av stadsdelarna utmärker sig Västra och Södra innerstaden som båda ökat inköpen av ekologiska livsmedel kraftigt, tack vare riktade insatser. De flesta stadsdelar anger att de arbetar med att öka kunskapen hos sina anställda. För-

finade och mer allmänt spridda uppföljningsverktyg är också effektiva redskap för förvaltningarna i deras strävan att öka andelen ekologiska och etiskt certifierade produkter.

Bland övriga förvaltningar är mätvärdena osäkra p.g.a. av successivt byte av kaffemaskinsleverantör.

Attityd, vana och brist på ekologiska produkter i lämpliga förpackningsstorlekar anges som förklaringar till låga nivåer av ekologiskt i vissa förvaltningar.

Etiskt certifierat



Andelen etiskt certifierade produkter fortsätter stadigt att öka, för hela Malmö stad från 54 % till 56 %. Flera stadsdelar gör rejäla kliv framåt, bland andra Limham/Bunkeflo, Husie och Fosie som arbetar aktivt med nedbruten statistik och kartläggning genom intervjuer, praktiska tips och utbildningar för chefer och beställare. Vissa förvaltningar minskar kraftigt, men de hänvisar alla till bytet av kaffeleverantör som gör att statistik fattas under övergångsperioden.

Malmö den 27 september 2012

Jan-Inge Ahlfridh

Jan-Åke Troedsson

ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA

Kommunstyrelse

Styrelsens nettokostnad för verksamheten beräknas öka med cirka 47 Mkr eller närmare 5 % i förhållande till utfallet 2011. De främsta orsakerna till ökningen är högre kostnader för kommunstyrelsens anslag till projekt och utredningar och att överskott för driftstartsförskjutningar inom e-förvaltningsprogrammet och IT-system beräknas bli lägre under 2012 än 2011. Prognosen pekar på att anslaget för integrations- och vuxenutbildningsutskottet, till skillnad från 2011, kommer att utnyttjas fullt ut för att finansiera insatser.

Till de viktigare händelserna under perioden hör förslaget om förändrad skolorganisation, införandet av ett nytt kommunövergripande dokument- och ärendehanteringssystem, tecknandet av ett nytt samverkansavtal mellan arbetsgivaren och de fackliga organisationerna, framtagandet av kommunikationsplattformen Heja Malmö där en kampanj mot den organiserade brottsligheten ingår och det nya färdtjänstavtalet.

Plan och stadsmiljö

Servicenämnd

Nämndens nettointäkter under perioden januari-augusti uppgår till 107 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 26 Mkr. Nämndens nettointäktsprognos för helåret 2012 är 20,2 Mkr vilket innebär en minskning om 10 Mkr eller 34 % jämfört med 2011. Differensen beror på förändringen av resultatkrav mellan åren på netto 9,5 Mkr samt ett mindre överskott 2011.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 825 Mkr vilket är 196 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Den lägre prognosen är en följd av att ett antal projekt är förskjutna i tid. Nämnden har under perioden investerat för sammanlagt 385 Mkr. Av dessa avser 57 Mkr förskolor, 76 Mkr skolbyggnader, 37 Mkr LSS-boende, fritidsanläggningar 56 Mkr samt 80 Mkr Malmö Live med tillhörande parkeringsanläggning. Bland de större färdigställda projekten märks förskolan Bulltofta IP, LSS-boendena Tofsmätaren och Jordtisteln samt ombyggnader av Limhamns sporthall och Athleticum.

Intresset från förvaltningarna att anställa ungdomar via SEF unga är fortsatt stort. En väntelista har upprättats inför 2013 där 11 platser är bokade.

SEF unga har i augusti startat upp verksamhetsdelen Ung Kraft. Ung Kraft arbetar med långtidsarbetslösa ungdomar upp till 25 år med funktionsnedsättning. SEF unga har per den 31 augusti anställt 83 ungdomar varav 30 har fått fortsatt anställning inom Malmö stad, sju har fått anställning i privata näringslivet och en ungdom har gått till studier.

Ett nytt restaurangkoncept för gymnasieskolan har under året arbetats fram och är under genomförande. Konceptet kommer att träda i kraft i samband med återinvigningen av Latinskolan

Förvaltningen arbetar med att etablera ett Kontaktcenter. Detta kommer att innebära en ökad service och tillgänglighet för alla kunder genom att skapa en enkel och tydlig kontaktväg in i verksamheten.

Teknisk nämnd

Nämndens nettokostnad under perioden januari-augusti uppgår till 377 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en minskning med 48 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2012 är 595 Mkr vilket innebär en ökning om 60 Mkr eller 11 % jämfört med 2011.

Ökningen förklaras av ökade kapital-, personal- och entreprenadkostnader samt minskade felparkeringsavgifter vilket till viss del balanseras av tillfälliga intäkter samt markanvisningsavgifter.

Nämndens nettoinvesteringsvolym beräknas under året uppgå till 714 Mkr, vilket är 186 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Utbyggnadsinvesteringarna uppgår till 452 Mkr.

Satsningen på olika typer av infrastruktur och trafikformer pågår för fullt. Framtida utveckling av spårbanden trafik utreds just nu. Samtidigt utreds Superbusskonceptet och Supercykelväg till Lund.

Ny station i Rosengård för Malmöringen planeras, med byggstart under året. Möjligheten att bygga en Öresundsmetrolinje som förenar Malmös och Köpenhamns centrala stadsdelar undersöks i en EU-finansierad förstudie, vilken genomförs tillsammans med Köpenhamn.

Arbetet med att ta fram exploateringsavtal för genomförande av detaljplaner på privat mark har fortsatt. Marknadsläget är fortsatt besvärligt för nyproduktion och bostadsrätt. Detta har lett till svårigheter att byggstarta nya projekt med äganderätter och bostadsrätter och att projekt istället konverteras till avse hyresrätter.

Enligt stadsbyggnadskontorets bedömning byggstartades totalt ca 700 nya bostäder under första tertialet, vilket är en låg nivå.

Exploateringsverksamheten beräknas under året medföra utbetalningar på 240 Mkr vilket är 60 Mkr lägre än beviljad ram. Försäljningen av exploateringsmark beräknas uppgå till 330 Mkr vilket är 20 Mkr lägre än budget. Bostadsmarknaden är fortsatt dämpad, främst för bostadsrätter men även avseende försäljningen av mark för småhus. Många bostadsutvecklare vill avvakta och har problem med försäljning i pågående projekt.

Miljönämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari – augusti uppgår till 37 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 5 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2012 är 59 Mkr vilket innebär en ökning om 4 Mkr eller 8 % jämfört med 2011. Nettokostnadsökningen förklaras av pris- och löneökningar samt satsningar i Rosengård och förebyggande bostadstillsyn.

Via Vinnovas program för utmaningsdriven Innovation har medel beviljats till ett stort projekt om Urban Grönska och Biodiversitet där Malmö stad tillsammans med bl.a. SLU Alnarp och fler företag ska utveckla och demonstrera nya lösningar.

Som ett nytt led i det förebyggande rådgivningsarbetet har förvaltningen börjat med en gemensam närvaro i Varda i Herrgården av budget- och hyresrådgivare samt medarbetare från bostadstillsynen.

Under perioden har 1663 planerade livsmedelskontroller utförts och 579 verksamheter har erhållit Smileydekal.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari – augusti uppgår till 57 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 7 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2012 är 102 Mkr vilket innebär en ökning om 13 Mkr eller 15 % jämfört med 2011. Ökningen kan hänföras till ökade kostnader inom bostadsanpassningsbidraget samt utökat kommunbidrag för UngBo 12.

Konjunkturen har inte nämnvärt påverkat stadsbyggnadskontorets produktion och intäkter. En normal ordergång har hittills skett och förvaltningens bedömning är att så sker även framöver.

Arbetet med Malmös nya översiktsplan har varit intensivt under året. Utifrån kommunstyrelsens direktiv har Planstrategin reviderats, mot bakgrund av samrådets resultat.

Förslag till nya bostadspolitiska mål har tagits fram och godkänts av stadsbyggnadsnämnden.

Under sommaren genomförde förvaltningen ett seminarium i Öresundshuset under Almedalsveckan på Gotland, där fokus var på bostadsfrågor och UngBo 12.

Gällande BoPlats Syd har avtal tecknats med Lomma kommun om att ta över bostadskön i Lomma. Samarbete har också inletts med fler fastighetsägare både i Malmö och i andra kommuner.

Barn och ungdom

En översyn av Malmö stads skolorganisation pågår. Ett förslag har under sommaren varit ute på remiss. I remissförslaget förordades styrgruppens förslag till ny skolorganisation som innebär en indelning i tre nämnder med tillhörande förvaltningar. Ett slutligt förslag om en ny skolorganisation kommer att behandlas av kommunstyrelse och kommunfullmäktige under oktober.

Inom barn och ungdom pågår ett stort antal utvecklingsinsatser på såväl enhetsnivå som förvaltnings- och kommunövergripande nivå. Exempel på detta arbete är att se över ledningsorganisationer, likvärdigt beslutsfattande, uppbyggnad av ett sammanhängande systematiskt kvalitetsarbete, förbättrad uppföljning och analys av elevers kunskapsresultat samt satsningar på kompetensutveckling, exempelvis inom formativ bedömning och språkutvecklande undervisning. Därutöver bedrivs utvecklingsarbete inom respektive stadsdel genom samverkansinsatser med individ- och familjeomsorgen samt inom ramen för Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö och områdesprogrammen. Vidare görs satsningar på genuspedagogik och IT.

Förskoleverksamhet

Nettokostnaden för förskoleverksamheten blev under årets första åtta månader 1 316 Mkr vilket är en ökning med 13 % jämfört med motsvarande period föregående år. Stadsdelarna beräknar att nettokostnaderna för helåret 2012 ökar med 10,7 % jämfört med föregående år. Detta är samma utvecklingstakt som i fjor och orsakas främst av förskoleutbyggnaden och pris- och löneutvecklingen.

Utbyggnaden av antalet förskoleplatser fortsätter. Förvaltningarna arbetar intensivt med att ta fram olika objekt för att tillgodose behovet av platser både på kort och på lång sikt. Problem med försenad utbyggnad fortsätter av olika skäl. Försening av bygglov och nybyggnation leder till dyra tillfälliga lösningar.

Stadsdelarna gör vid delårsbokslutet bedömningen att ca 18 100 barn kommer att ha plats i förskoleverksamhet under 2012. Detta är en ökning med ca 1 200 barn jämfört med 2011. I prognoserna räknar stadsdelarna med att knappt 89 % av barnen kommer att efterfråga förskoleplats, vilket är en ökning med över 1 % sedan 2011. Behovstäckningsgraden beräknas också öka med 0,4 % till 98,8 %.

Den 1 september fanns det 204 barn i kö till förskolan. Motsvarande antal barn föregående år var 222. För 2012 beräknar stadsdelarna en kö med i genomsnitt 214 barn i kö per månad, vilket är färre än föregående år då antalet var 267.

Antalet barn i nattomsorgen ökar. I augusti uppgick antalet inskrivna barn till 13. Verksamheten är dimensionerad för att kunna ta emot 20 barn.

Skola inklusive fritidshemsverksamhet

Nettokostnaden blev under årets första åtta månader 1 677 Mkr, en ökning med 3,2 % jämfört med motsvarande period föregående år. För helåret 2012 beräknar stadsdelarna att nettokostnaderna kommer att uppgå till 2 657 Mkr vilket är en ökning med 2,5 % jämfört med 2011. Nettokostnadsutvecklingen påverkas främst av elevökningen, pris- och löneutvecklingen samt planerad och genomförd verksamhetsanpassning.

Stadsdelarna gör vid delårsbokslutet bedömningen att ca 27 600 elever kommer att finnas i skolan år 2012 vilket är en ökning med drygt 500 elever jämfört med 2011.

Både antalet elever i förskoleklass och grundskola beräknas öka jämfört med föregående år medan antalet i särskola beräknas minska något. Andelen elever i friskolor beräknas vara på samma nivå som i fjor.

Då antalet yngre elever ökar, ökar också antalet som efterfrågar fritidshem. Den totala andelen elever som efterfrågar plats i åldersgruppen 6-12 år beräknas öka med 1 procentenhet.

Mottagningsskolan Mosaik startade sin verksamhet i augusti. Skolan vänder sig till nyanlända elever i årskurs 7-9. I början av september var 50 elever inskrivna på de 80 platserna.

Gymnasieskola

Nettokostnaderna har ökat med 7,5 % under årets första åtta månader. För helåret 2012 beräknas att nettokostnaderna kommer att uppgå till 1 194 Mkr vilket är en ökning med 3,1 % jämfört med 2011. Den prognostiserade nettokostnaden för 2012 följer den budgeterade nivån.

Det totala antalet Malmöungdomar i gymnasieskola (exkl. uppföljningselever) beräknas i år vara knappt 200 färre än i fjor. Inför läsåret 2012/13 har andelen sökande till de fristående gymnasieskolornas nationella program minskat jämfört med i fjor. Många fristående skolor har valt att inte starta vissa program och inriktningar och tre fristående gymnasieskolor har valt att inte ta in några elever alls. Andelen elever i fristående gymnasieskolor försätter dock öka eftersom andelen elever som sedan tidigare finns i friskolorna ökar.

Under de första åtta månaderna har fokus legat på arbetet med åtgärder kring skolinspektionens kritikområden samt implementering av ett nytt kvalitetsarbete. Även omställningsarbetet har fortsatt fokus. På grund av den demografiska utvecklingen och elevernas val av program har antalet elever på några av förvaltningens skolor med yrkesprogram blivit allt färre. Utbildningsnämnden beslutade i juni om omställning av lokaler för att öka fyllnadsgraden och därmed skapa förutsättningar för en ekonomi i balans.

Utbildningsförvaltningen centrala kansli har under sommaren flyttat från Ledeburgsgatan till nya lokaler på Storgatan.

Gymnasiesärskolans verksamheter på Parkskolan, Tuborgsgatan, Universitetsholmens gymnasium och Fredsgatan har under sommaren samlokaliseras till nya lokaler på Norra Sorgenfri gymnasium.

Utbildningsnämnden har beslutat att flytta verksamheterna vid Heleneholms gymnasium och Mediegymsnasiet till Malmö latinskola. Om- och tillbyggnaden av Malmö latinskola har påbörjats. Vuxenutbildningen är för närvarande inne i en period av förändring. Det handlar bl.a. om att den nya skollagen och en ny förordning för vuxenutbildning började tillämpas den 1 juli men även att kraftigt minskade statsbidrag inför 2012 lett till väsentliga minskningar inom kommunal vuxenutbildning på gymnasial nivå. Trots volymminskningar har utbildningsutbudet kunnat utvecklas genom nya avtal med externa utbildningssamordnare.

Uppdraget för Ung i sommar är att erbjuda praktikplatser för att förbereda ungdomar 16-19 år inför kommande utbildning och/eller arbetsliv. Ung i Sommar hade 5199 sökande 2012. Antalet ungdomar som startade på sin sommarpraktik var ca 2500.

Kultur och fritid

Kulturnämnd

Nämndens nettokostnad uppgick under årets första åtta månader till 217 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 5,9 %. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2012 är 324 Mkr vilket är en ökning med 4 % jämfört med 2011.

Arbetet med att ta fram en kulturstrategi i nära dialog med kulturlivet och stadens medborgare har en fortsatt hög prioritet på förvaltningen.

Kommunstyrelsen beslutade i april att flytta stadsarkivets lokaler. Arbetet med att förbereda inför flytten har nu inletts med att bland annat inventera befintligt arkivbestånd.

Stadsbiblioteket har ökat sitt öppethållande med en timme på lördagar och söndagar från och med den 20 augusti i år.

Malmö Konsthall har under sommaren varit stängd för renovering av tak och fönster. Nyöppning ägde rum den 18 augusti.

Sommarscen Malmö har genomfört sin sjunde säsong med 197 arrangemang på ett 40-tal olika spelplatser för 82 000 besökare.

Fritidsnämnd

Nämndens nettokostnad uppgick 219 Mkr vilket var 2 % mer än motsvarande period föregående år. Nettokostnadsutvecklingen förklaras huvudsakligen med tillkommande hyreskostnader för nya eller ombyggda anläggningar, pris- och löneutvecklingen sedan föregående år.

En ny extern besiktning av Aq-va-kul genomfördes i början av året och visade på några allvarliga brister och därmed behov av akuta renoveringsåtgärder. Hittills har åtgärderna kunnat vidtas med marginell påverkan på badets öppethållande.

Vård och omsorg

Individ- och familjeomsorg

Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomisk hjälp, var under årets första tertial 636 Mkr, vilket är 3 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2012 beräknas nettokostnaden uppgå till 969 Mkr, vilket är en ökning med 3 % jämfört med 2011.

Antalet vårddyggn på institution och i familjehem för barn och ungdomar ligger på samma nivå som föregående år, liksom kostnaden.

Kostnaden för hemlösheten prognostiseras öka med 10 % jämfört med 2011, vilket är lägre än de senaste årens ökningstakt. Ökningen motsvarar 10 Mkr. Nettokostnaden ökar snabbare än antalet boendedyggn, d.v.s. den genomsnittliga kostnaden per boendedygn har blivit högre. Dock finns en skillnad mellan olika boendeformer. Genomsnittskostnaden för boendedyggnen i lägenheter har minskat, medan dygnskostnaden för boende på hotell och i dygnsboende har ökat.

Den långsiktiga trenden att kostnaderna för öppenvårdsinsatser ökar, håller i sig. Ökningen är större vad avser vuxna än barn och ungdom.

Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnaden för januari till augusti uppgick till 2 356 Mkr, vilket innebär en ökning med 3,9 % i förhållande till samma period 2011. Den prognostiserade nettokostnaden för hela 2012 är 3 597 Mkr vilket resulterar i en nettokostnadsökning med 3,7 % eller 128 Mkr.

Omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning (SoL)

Totalt prognostiseras andelen av befolkningen med insatser i ordinärt respektive särskilt boende vara oförändrad i jämförelse med 2011. Dock bedöms det ske viss skiftning från de yngre åldersgrupperna till gruppen 80 år och äldre. I genomsnitt beräknas 9 924 personer omfattas av insatser under 2012, varav 7 729 eller 78 % avser personer i ordinärt boende. Kostnaden per vårdtagare i ordinärt och särskilt boende ökar i genomsnitt med 2 %.

Antalet platser i korttidsvård inklusive KRA (rehabilitering) beräknas minska under 2012 till 302 årsplatser i jämförelse med förra årets 306 platser. Kostnaden per årsplats prognostiseras också minska med närmare 8 %. Mönstret skiljer sig dock mellan förvaltningar där flera upplever en ökad efterfrågan på korttidsplatser och därmed också ökade kostnader. Ökad utskrivning från sjukhus nämns som en av orsakerna till den ökade efterfrågan. Flera förvaltningar arbetar med förstärkt hemtjänst som ett alternativ till korttidsplacering.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning (LSS och LASS)

Efterfrågan på LSS-boende är fortsatt hög och genomsnittligt antal boende under 2012 beräknas bli 840 personer, vilket är en ökning med 58 personer eller 7,4 % i jämförelse med 2011. Detta medför en beräknad kostnadsökning på 8,4 %. Tillgången på LSS-bostäder väntas öka med 49 lägenheter totalt under 2012.

Antalet ärenden om ersättning för personlig assistans (LASS) prognosisteras öka något i förhållande till 2011. Föregående år uppgick antalet ärenden till 399 och 2012 beräknas antalet till 411, vilket enligt prognosen betingar en kostnadsökning på 4,6 %. Antalet ärenden har ökat stadigt sedan 2008, med i genomsnitt 3 % per år.

Ekonomisk hjälp

Under årets åtta första månader var kostnaden för ekonomisk hjälp, som omfattar försörjningsstöd och introduktionsersättning, 577 Mkr, vilket var 7 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2012 beräknas nettokostnaden för ekonomisk hjälp öka med 53 Mkr eller 6 % jämfört med 2011.

Antalet ärenden i genomsnitt per månad totalt (försörjningsstöd och introduktionsersättning) var under januari-augusti 2,0 % eller 177 fler än under motsvarande period 2011, och den genomsnittliga kostnaden per ärende ökade med 4,7 %.

Antalet ärenden med *försörjningsstöd* var 675 fler i genomsnitt per månad jämfört med motsvarande period 2011. Antalet försörjningsstödsärenden per månad beräknat som ett genomsnitt över den senaste tolv månadersperioden, d.v.s. rensat för säsongvariationer, har ökat oavbrutet sedan hösten 2008.

Introduktionsersättning började fasa ut med början i december 2010 till följd av ny lagstiftning kring etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare. Antalet introduktionsärenden var i genomsnitt 497 färre per månad under de två första tertialen 2012 jämfört med motsvarande period 2011.

Integration och arbetsmarknad

Efter den senaste lågkonjunkturen förbättrades arbetsmarknaden i Skåne successivt och ännu under 2011 var efterfrågan på arbetskraft god. Ändå har arbetslösheten legat kvar på en hög nivå och förväntas inte minska förrän under 2013. Draghjälpen från den danska arbetsmarknaden har minskat och färre malmöbor får sin försörjning genom att pendla till arbete i Danmark. Andelen ungdomar som arbetspendlar till Danmark har enligt dansk statistik halverats sedan toppåret 2008.

Antalet nyinskrivna deltagare i kommunens arbetsmarknadsinsatser uppgick andra tertialet 2012 till 787 personer att jämföra med 1 211 samma period föregående år. Sammanlagt nyinskrevs 2 091 personer under de två första tertialen 2012 jämfört med 2 251 personer motsvarande period föregående år. Av de nyinskrivna 2012 var 906 kvinnor och 1 185 män. 658 var ungdomar i åldern 18-24 år varav 290 kvinnor och 368 män.

Antalet deltagare med introduktionsplaner minskar kontinuerligt sedan Arbetsförmedlingen i december 2010 övertog ansvaret för nyanlända flyktingars etablering och uppgick vid slutet av andra tertialet till 217 personer.

Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö

Arbetet med områdesprogrammen för ett socialt hållbart Malmö har fortsatt varit ett fokuserat åtagande hos stadens nämnder. Syftet med områdesprogrammen är att fungera som ett redskap

och ett arbetssätt för att utveckla Malmö som en stad där alla tre hållbarhetsbegreppen ömsesidigt förstärker varandra. Fokus ligger på ett prövande och experimenterande arbetssätt, där olika modeller testas och de som fungerar gradvis skalas upp. Uppdraget innebär en omfattande dialog och samverkan med många aktörer, intressenter och medborgare.

Områdesprogram Herrgården

En särskild prioriterad insats är *Framtidens skola* i syfte att öka måluppfyllelsen inom skolverksamheten. Avtal med Rädda Barnen och Individuell Människohjälp (IM) för att stärka möjligheterna till inflytande och mobilisering för kvinnor och män. Arbetet har resulterat i uppstart av nya verksamheter i form av tjejgrupper, påverkansgrupp, stadsodling samt aktiviteter för nyanlända barn och ungdomar. Fortsatt samarbete med fritidsförvaltningen, MISO, Rädda Barnen, Tjejer i förening, C.O.L.I.B.R.I och Malmö FC kring prova på aktiviteter för tjejer –*Try me*. Arbetet med att producera en *handbok i aktivt boende- och medborgarengagemang* har fortsatt. Arbetet med medborgardialogkonceptet *Tyck om Rosengård* har fortsatt. Utveckling av *Rosengårdsstråket* och *radhusbyggnad* vid Botildenborgs vattentorn.

Områdesprogram Holma-Kroksbäck

Samverkan med Jobb Malmö och Arbetsförmedlingen kring arbetsmarknadsinsatser och näringslivsfrågor på *Infocenter i Holma*. Stöd och information till arbetssökande i samband med Hyllie Parks folkhögskolas kvällsverksamhet på Kroksbäcksskolan. Deltagande, tillsammans med brobyggare och Jobb Malmö, vid *föräldramöten* för att få synpunkter och förslag till förbättringsåtgärder samt ge information om möjligheter till arbete och utbildning. Samverkan med fastighetsägare, bussbolag, Räddningstjänst Syd, Polisen, gatukontoret och serviceförvaltningen inom *trygghet och säkerhet*. Kroksbäcksskolans elever har genomfört trygghetsvandringar och gett förslag till förbättringar. Satsningarna *Läxakuten* och *Öppen skola* på Kroksbäcksskolan har fortsatt, vilka baseras på ett samarbete mellan det lokala föreningslivet och skolan.

Områdesprogram Lindängen

Samverkan och dialogprocess med medborgare och fastighetsägare i arbetet med förnyelse av *Lindängen centrum*. Samordnade insatser med bland annat Polisen, Räddningstjänst Syd, och fastighetsägare för att öka trivseln och tryggheten på Lindängen. Kontinuerlig dialog med medborgare om trygghetsfrågor. *Allaktivitetshuset* på Lindängeskolan har öppet sju dagar i veckan och erbjuder gratis aktiviteter till Lindängens barn och vuxna. En del aktiviteter leds av timanställd aktivitetsledare medan andra drivs av själva eleverna och vuxna frivilliga. Områdets förskolor och den *öppna förskolan* samverkar med Jobb Malmö för att erbjuda vägledning om arbete och studier till föräldrar utan sysselsättning. Pilotprojektet *Kvinnor på Lindängen* innebär en ny mötesplats för socialt isolerade kvinnor. *Stadsodlingsverksamhet* för att skapa gemenskap och delaktighet och förbättra stadsmiljön.

Områdesprogram Segevång

Främjande och utveckling av *Sege Park* i samverkan med fastighetskontoret. Projekt i samarbete med Jobb Malmö, VA-Syd och MKB för att få medborgare att sortera mera. Genom projektet har man sysselsatt lokalt förankrade personer som genom ett personligt besök informerar och delar ut ett set för *källsortering* till varje lägenhet. *Mötesforum* tillsammans med representanter från MKB, Polisen, HSB och skolhälsan på Segevångsskolan för en dialog kring trygghetsfrågor och skadegörelse. Samarbete med stiftelsen *Ekocentrum Syd* för att stärka den lokala hållbara utvecklingen och delaktigheten i de utvecklingsprocesser som pågår. En *kommunikationsstrategi* har arbetats fram inom ramen för områdesprogrammet. För att tillvarata den kompetens som finns bland de *boende* och bland föreningarna har kontakter tagits via mail och genom personliga besök på mötesplatsen.

Områdesprogram Södra Sofielund/Seved

Tre sociala investeringsprojekt drivs för närvarande; *Odlingsnätverket*, som fortsätter sitt projekt med odlingar i området; *Hela familjen* som syftar till att uppnå självförsörjning genom koncentrerade resurser riktade till hela familjen; samt *Föräldrar kan* som syftar till att elever ska nå högre måluppfyllelse i skolan utifrån att föräldrar engagerar sig mer i barnens skolgång. Förorten i Centrum arbetar tillsammans med boende i området med *Muralmålningar*. Representanter från boendenätverken, förvaltningar, myndigheter och föreningar återfinns i en tvärsektorielt sammansatt referensgrupp som har till uppgift att gemensamt återkoppla, utbyta erfarenheter och finna samverkansmöjligheter för att driva utvecklingsarbetet vidare.

RESULTATRÄKNING

Belopp i Mkr

	Sammanställd redovisning		Malmö stad				
	Prognos	Resultat	Budget	Prognos	Resultat	Resultat	Resultat
	helår	jan-aug	inkl nya beslut	helår	helår	jan-aug	jan-aug
	2012	2012	2012	2012	2011	2012	2011
Verksamhetens intäkter	-	4 813	-	-	3 243	2 818	2 017
Verksamhetens kostnader	-	-12 170	-	-	-15 730	-10 762	-9 993
Avskrivningar	-	-736	-	-	-651	-454	-414
Verksamhetens nettokostnader	-13 014	-8 093	-14 043	-13 388	-13 138	-8 398	-8 390
Skatteintäkter	10 015	6 688	9 849	10 015	9 619	6 688	6 407
Generella statsbidrag och utjämning	3 926	2 617	3 932	3 926	3 953	2 617	2 640
Finansiella intäkter	41	91	104	156	162	118	73
Finansiella kostnader	-195	-212	-102	-82	-104	-62	-13
Resultat före extraordinära poster	773	1 091	-260	627	492	963	717
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-3	-42	-	-	-	-	-
Periodens resultat	770	1 049	-260	627	492	963	717

BALANSRÄKNING

Belopp i Mkr

	Sammanställd redovisning		Malmö stad	
	12 08 31	11 12 31	12 08 31	11 12 31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	11	15	1	1
Materiella anläggningstillgångar	24 789	24 303	13 426	13 213
* Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	22 949	22 408	12 871	12 653
* Därav maskiner o inventarier	1 840	1 895	555	560
* Därav övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	1 403	1 478	3 627	2 316
Summa anläggningstillgångar	26 203	25 796	17 054	15 530
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	658	563	653	558
Fordringar	1 821	1 796	1 710	1 633
Kortfristiga placeringar	0	291	0	291
Kassa och bank	891	609	610	428
Summa omsättningstillgångar	3 370	3 259	2 973	2 910
SUMMA TILLGÅNGAR	29 573	29 055	20 027	18 440
EGET KAPITAL	15 765	14 718	13 036	12 073
* Därav periodens resultat	1 047	550	963	492
* Därav övriga förändringar av eget kapital				
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	1 423	1 345	1 332	1 262
Andra avsättningar	150	152	12	17
Latent skatteskuld	336	334		
Summa avsättningar	1 909	1 831	1 344	1 279
SKULDER				
Långfristiga skulder	8 289	7 874	2 922	1 478
Kortfristiga skulder	3 610	4 632	2 725	3 610
Summa skulder	11 899	12 506	5 647	5 088
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	29 573	29 055	20 027	18 440
Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar	6 189	6 154	6 189	6 154
Andra ansvarsförbindelser	570	570	3 157	3 157

FINANSIERINGSANALYS

Belopp i Mkr

	Sammanställd redovisning		Malmö stad	
	jan-aug -12	jan-aug -11	jan-aug -12	jan-aug -11
LÖPANDE VERKSAMHET				
Periodens resultat	1 050	810	963	717
Jusering för av- och nedskrivningar	736	682	454	415
Justering för realisationsvinster	-4	-30	-2	-30
Justering för exploateringsvinster	-312	-31	-312	-31
Justering för pensionsavsättning	76	92	69	86
Justering för andra avsättningar	3	-3	-4	-7
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	8	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	-12	0	0
Netto från löpande verksamhet	1 549	1 516	1 168	1 150
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	8	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 323	-1 177	-747	-677
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6	33	3	33
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	-1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	149	253	0	0
Netto från investeringsverksamhet	-1 168	-883	-744	-645
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Ökning av långfristiga skulder	1 338	661	1 527	361
Minskning av långfristiga skulder	-918	-649	-15	-1
Ökning av långfristiga fordringar	-30	0	-1 792	-211
Minskning av långfristiga fordringar	8	29	481	136
Nyemissioner	7	0	0	0
Utbetald utdelning	0	-27	0	0
Netto från finansieringsverksamhet	405	14	201	285
KAPITALBINDNING				
Ökning/minskning av förråd och lager	92	-4	-2	-4
Exploatering	-453	-101	-453	-101
Försäljning av exploateringsmark	685	41	685	42
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-121	-34	-78	-259
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-998	-1 285	-886	-1 206
Netto från kapitalbindning	-795	-1 383	-734	-1 528
Periodens kassaflöde	-9	-736	-109	-738
Likvida medel vid årets början	900	1 351	719	1 099
Likvida medel vid periodens slut	891	615	610	361

DRIFTREDOVISNING, tkr

Nämnd/verksamhet	Budget-	Kommun-	Nettokostnad jan - aug	
	avvikelse helår 2012	bidrag helår 2012	2012	2011
Kommunfullmäktige	0	20 296	-13 224	-11 903
Revision	0	9 430	-5 125	-4 730
Valnämnd	0	1 280	-625	-622
Förtroendenämnd	0	1 118	-609	-599
Överförmyndarnämnd	-5 864	20 720	-17 658	-14 160
Kommunstyrelse				
Styrelsen	36 000	606 282	-279 188	-308 570
Integrations- och arbetsmarknadsutskott	0	364 053	-229 926	-217 618
Särskild omstrukturering	0	0	0	0
Servicenämnd				
Teknisk nämnd	0	-20 201	106 571	80 326
realisationsvinster fastigheter	20 415	615 692	-377 986	-329 862
vinst exploateringsverksamhet	2 550	0	2 548	29 618
	550 000	0	312 088	31 516
Miljönämnd				
Stadsbyggnadsnämnd	0	59 397	-36 668	-32 270
Bostadsanpassningsbidrag	0	73 763	-40 455	-34 222
Boplats Syd	0	26 541	-14 739	-15 063
	-1 300	803	-1 891	-817
Utbildningsnämnd				
Kulturnämnd	0	1 194 381	-753 531	-700 921
Fritidsnämnd	2 600	326 132	-217 274	-205 087
Social resursnämnd	8 000	350 511	-219 265	-214 034
Statsbidrag flyktingar	-3 228	1 109 848	-719 378	-663 490
	-21 370	-92 000	47 087	72 485
Stadsdelsfullmäktige				
Centrum - resursfördelning	-14 900	891 710	-588 940	-542 520
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	1 400	15 109	-8 363	-7 092
Södra innerstaden - resursfördelning	5 300	816 449	-522 734	-508 503
Södra innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	2 150	13 853	-6 706	-5 707
Västra innerstaden - resursfördelning	-11 500	831 580	-556 013	-517 981
Västra innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	500	9 674	-4 422	-4 270
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	2 200	1 143 326	-721 815	-690 136
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	1 800	15 057	-6 613	-9 132
Hyllie - resursfördelning	-7 600	1 090 259	-712 282	-678 664
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	500	14 689	-9 484	-6 282
Fosie - resursfördelning	-18 962	1 347 941	-876 844	-829 342
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	300	16 811	-10 037	-7 757

*) Negativt kommunbidrag = Resultatkrav

Nämnd/verksamhet	Budget-	Kommun-	Nettokostnad jan - aug	
	avvikelse	bidrag	2 012	2 011
	helår 2012	helår 2012		
Oxie - resursfördelning	-1 200	325 641	-206 306	-189 753
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	0	4 287	-2 502	-2 942
Rosengård - resursfördelning	-16 600	888 173	-581 468	-572 357
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	2 400	101 565	-61 063	-55 728
Husie - resursfördelning	-3 827	561 798	-361 744	-342 159
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	-500	5 764	-3 585	-4 900
Kirseberg - resursfördelning	-17 360	412 146	-278 134	-272 318
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	1 060	9 591	-4 962	-2 974
Summa resursfördelning	-84 449	8 309 023	-5 406 280	-5 143 733
Summa anslagsfinansierad verksamhet	9 610	206 400	-117 737	-106 784
<u>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</u>				
Centrum	-3 000	58 034	-40 223	-41 447
Södra Innerstaden	-17 000	141 372	-107 220	-103 885
Västra Innerstaden	-6 500	22 142	-18 575	-15 616
Limhamn-Bunkeflo	-1 000	16 689	-11 481	-11 852
Hyllie	-23 500	84 145	-70 530	-61 372
Fosie	-28 143	191 874	-146 743	-138 662
Oxie	-2 600	8 739	-7 349	-6 206
Rosengård	-26 000	162 755	-124 976	-116 942
Husie	-7 700	13 703	-14 128	-9 502
Kirseberg	-7 000	46 172	-35 526	-33 603
Summa ekonomisk hjälp	-122 443	745 625	-576 751	-539 087
SUMMA NÄMNDERNA	390 521	13 929 094	-8 560 016	-8 329 627
Finansiering				
Hamnanläggningar	15 901	53 601	-25 301	5 035
Finansförvaltning	481 000	-13 722 759	9 548 357	9 042 084
SUMMA KOMMUNEN	887 422	259 936	963 040	717 492
-varav Verksamhetens nettokostnader	654 991	-14 042 836	-8 398 196	-8 390 455
-varav Skatteintäkter	165 963	9 849 324	6 687 704	6 407 375
-varav Generella statsbidrag o utjämning	-5 526	3 931 576	2 617 467	2 639 783
-varav Finansiella poster	71 997	2 000	56 065	60 792
-varav Extraordinära poster	0	0	0	0
Budgeterat resultat för kommunen		-259 936		
Prognostiserad budgetavvikelse		887 422		
Prognostiserat Årets resultat		627 486		

NETTOINVESTERINGAR, Tkr

Enligt beslutad budget för innevarande år erhåller respektive nämnd en investeringsram. Gatukontoret inom tekniska nämnden har även erhållit delramar för investeringar understigande 15 Mkr gällande kaj/bro/gatuinvesteringar samt utbyggnadsinvesteringar. Nedan följs beslutad investeringsram upp mot utfall investeringsram.

Nämnd/verksamhet	Budget 2012	Prognos 2012
Kommunfullmäktige		500
Kommunstyrelse	25 000	24 500
Servicekommitté	1 021 000	825 000
Teknisk nämnd	899 744	713 869
Miljönämnd	400	1 050
Stadsbyggnadsnämnd	1 500	1 500
Utbildningsnämnd	18 000	15 000
Kulturnämnd	9 300	12 720
Fritidsnämnd	2 000	2 000
Social resursnämnd	8 000	3 500
Överförmyndarnämnden	700	700
<u>Stadsdelsfullmäktige</u>		
Centrum	7 000	6 000
Södra innerstaden	18 000	5 000
Västra innerstaden	7 500	5 850
Limhamn-Bunkeflo	21 000	22 200
Hyllie	9 000	6 500
Fosie	13 000	13 000
Oxie	3 100	2 500
Rosengård	8 000	6 000
Husie	7 000	5 000
Kirseberg	5 000	3 500
Hamnanläggningar	143 000	50 000
SUMMA	2 227 244	1 725 889
Varav gatukontoret inom tekniska nämnden	Budget 2012	Prognos 2012
Kaj/bro/gata < 15 Mkr	18 000	58
Utbyggnadsinv < 15 Mkr	110 745	142 488
Normalinvesteringar < 15 Mkr		82 620
Objektsgodkända av kommunstyrelsen alternativt kommunfullmäktige		386 909
Totalt	794 948	612 075
Varav servicekommittén	Budget 2012	Prognos helår 2012
Investeringar < 15 Mkr		105 900
Objektsgodkända av kommunstyrelsen alternativt kommunfullmäktige		522 000
Igångsättningstillstånd beslutade av kommunstyrelsen alternativt kommunfullmäktige		1 000
Ej objektsgodkända investeringar över 15 mkr		196 100
Totalt	1 021 000	825 000

OBJEKTSKODKÄNNANDE

Nämnd/objekt	Beslutsdatum	Beslutad totalkalkyl	Prognostiserad totalkalkyl	Avvikelse	Utfall t.o.m. augusti 2012	Beslutade driftskonsekvenser	Prognostiserade driftskonsekvenser	Avvikelse	År för drifts- konsekvenser
Tekniska nämnden									
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	96,5	-8,5	10,0	24,1	24,1	0,0	2013
Cykelarr Dekanen	KS 2011-04-06	25,0	21,8	3,2	4,1	4,1	4,1	0,0	2012
Väg- och järnvägstrafik Norra hamnen	KS 2011-06-08	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Segebroarna	KS 2011-06-08	45,0	46,5	-1,5	17,2	3,7	3,7	0,0	2012
Uppsalakajen i Östra Hamnkanalen	KS 2011-08-17	19,5	19,8	-0,3	9,6	1,9	1,9	0,0	2012
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	5,8	4,4	4,4	0,0	2013
Allmän platsmark station Triangeln	KS 2011-11-30	46,0	49,9	-3,9	12,1	4,2	4,2	0,0	2013
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	51,0	-3,1	7,0	5,3	5,3	0,0	2014
Allmän platsmark KKH	KS 2012-05-30	43,0	58,7	-15,7	2,1	5,5	5,5	0,0	2016
Kaptensbron	KS 2012-08-15	36,0	33,7	2,3	0,3	2,9	2,9	0,0	2013
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	41,6	-2,6	2,2	4,1	4,1	0,0	2015

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

Allmän platsmark KKH: Avvikelsen avser fördyring, förändring sedan ursprungsplan samt ytterligare arbeten.

Servicekommittén

Latinskolan	KF 2011-02-17 KF 2011-02-17 KF 2011-12-21	150,0 31,0	212,0	-31,0	51,2				
Förskola Hyllie/Arkitektgatan	KS 2011-03-01 KS 2011-08-17	49,3	49,3	0,0	13,2				
LSS-boende Tofsmätaren	KS 2011-04-06	18,5	17,5	1,0	17,0				
LSS-boende Jordtisteln	KS 2011-05-04	18,5	17,5	1,0	17,0				
LSS-boende, Chauffören	KS 2011-09-07	29,0	29,0	0,0	11,8				
Förskola Stångbönan	KS 2011-09-07	28,7	28,7	0,0	1,0				
Förskola Bulltofta IP	KS 2011-09-07	39,0	37,0	2,0	34,4				
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KS 2011-09-07	48,0	72,0	-24,0	2,9	1,6	1,6	0,0	
Förskolan Bersån	KS 2011-10-05	23,0	23,0	0,0	19,8				
LSS-boende Bersån	KS 2011-10-05	17,0	17,0	0,0	13,8				
Anläggningsentreprenad, Konserthus	KF 2011-10-27	750,0	936,0	-186,0	82,4	47,0	47,0	0,0	
Anläggningsentreprenad, Parkeringshus	KF 2011-10-27	94,0	94,0	0,0					
Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	180,0	-10,0	30,8				
Förskolan Synoden	KS 2012-02-29	34,0	34,0	0,0	0,9				
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	47,0	0,0	3,3				
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	30,0	0,0	0,5				
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	29,0	0,0	6,6				
Sporthall Klagshamn	KS 2012-08-15	44,0	44,0	0,0	3,6				

Latinskolan: Avvikelsen avser oförutsägbara extra kostnader avseende sedvanligt besvärliga grundförhållande i marken.

Tillbyggnad av Tornhuset, WMU: Avvikelsen avser bl.a. utökade ytor.

Anläggningsentreprenad, Konserthus samt Parkeringshus: Avvikelsen avser index, vilket lagts på fr.o.m. 1 maj 2009 enligt tekniska nämndens markanvisning samt köpeavtal. Servicekommittén bedömer att byggnaderna är svårbedömda, vilket medför att indeskostnaderna är bedömda på en försiktig nivå.

ÖVERSIKT ÖVER DET PROGNOTISERADE RESULTATET (MKR)

RESULTAT	
Budgeterat resultat	-260
Budgetavvikelse	887
Prognostiserat resultat	627

BUDGETAVVIKELSER	
Servicenämnd	0
Teknisk nämnd	20
Rea -/exploat.vinster	553
Utbildningsnämnd	0
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	8
Social resursnämnd	13
Stadsdelsfullmäktige	-75
Personlig assistans	-17
Statsbidrag flyktingar	-21
Ekonomisk hjälp	-122
Övriga	29
Finansiering	496
Summa	887

Finansiering	
Skatter o generella bidrag	160
Internbanken	30
Personalomkostnader/pensioner	49
Avtalsförsäkringar 2007 2008	214
Anslag till förfogande	-9
Lokaler o anläggningar	15
Hamnanläggningar	16
Bolag och kommunalförbund	6
Övrigt	15
Summa finansiering	496

Verksamheter enligt internbudget	Förskole- verksamhet	Skola skolbarns omsorg	Individ och familje omsorg	Vård och omsorg	Fritid och kultur	Arbets- marknads åtgärder	Gem. service och övrigt	Totalt
Stadsdelsfullmäktige								
SDF Centrum	-4	-1	-15	3	0	0	3	-14
SDF Södra innerstaden	-2	-6	-10	15	0	0	10	7
SDF Västra innerstaden	2	-1	-9	-8	0	0	5	-11
SDF Limhamn/Bunkeflo	-4	0	0	6	0	0	2	4
SDF Hyllie	2	-1	-1	-9	0	0	1	-7
SDF Fosie	-3	-12	-4	0	0	0	1	-19
SDF Oxie	1	-1	0	-1	0	0	0	-1
SDF Rosengård	4	-3	-18	-3	1	0	4	-14
SDF Husie	-4	1	-6	-2	0	0	6	-4
SDF Kirseberg	2	-11	-5	-6	0	0	4	-16
Summa	-6	-35	-66	-3	2	0	34	-75
Social resursnämnd			6	6			1	13