



# Delårsrapport 2

## januari – augusti 2014



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>4</b>
<b>Konjunktoren</b> .....	<b>6</b>
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>7</b>
Resultat .....	7
Balanskrav .....	8
Finansiella mål .....	8
Budgetutfall januari-augusti .....	9
Prognostiserat budgetutfall för helåret.....	10
Pensionskostnad .....	15
Investeringsverksamhet .....	16
Ekonomisk ställning.....	20
Åtgärder för balans.....	22
<b>Mål för verksamheten</b> .....	<b>24</b>
Kommunfullmäktiges uppdrag.....	24
Kommunfullmäktiges mål i budget 2014.....	24
<b>Verksamheterna</b> .....	<b>35</b>
Kommunstyrelse.....	35
Plan och stadsmiljö .....	35
Pedagogisk verksamhet .....	37
Kultur och fritid .....	40
Vård och omsorg .....	41
Integration och arbetsmarknad.....	44
Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö .....	45
<b>Kommunens bolag</b> .....	<b>48</b>
<b>Finansiella rapporter</b> .....	<b>49</b>
Översikt över prognostiserat resultat.....	49
Resultaträkning .....	50
Balansräkning.....	51
Finansieringsanalys.....	52
Redovisningsprinciper .....	53

Noter .....	54
Driftredovisning .....	58
Investeringsredovisning.....	59

## SAMMANFATTNING

För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 1 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -79 Mkr är det en förbättring med 80 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 229 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 149 Mkr.

Det nu prognostiserade resultatet för 2014 visar att kommunen riskerar att inte uppfylla kravet på ekonomisk balans. Balanskravsresultatet prognostiseras nu till -49 Mkr vilket enligt kommunallagen skall återställas under de nästföljande tre åren det vill säga 2015-2017.

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

Kommunen uppnår under 2014 inte kommunfullmäktiges finansiella mål men sett över en tidsperiod på tre till fyra år uppfylls målet med god marginal.

Av de 11 kommunfullmäktigemål för verksamheten som följs upp i denna delårsrapport har 8 indikatorer förbättrats, och har grönt trafikljus, och 3 indikatorer är oförändrade med gult trafikljus.

Under årets åtta första månader uppgick investeringarna till 1,3 miljarder kronor. För helåret prognostiseras de till drygt 2,4 miljarder kronor. Årets investeringsnivå skulle därmed bli cirka 200 Mkr högre än fjolårets.

Antalet barn i förskoleålder fortsätter att öka, dock i något lägre takt än de senaste åren. Nämnden gör bedömningen att i genomsnitt 19 500 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med 600 barn sedan 2013. Ökningen är något mindre än bedömningen i föregående delårsrapport.

Under perioden maj-augusti har två nya kommunala förskolor öppnat och sex kommunala förskolor avvecklats. Avvecklingen beror dels på att tillfälliga förskolor stängts men också på att förskolelokaler återlämnats till grundskolan. Sammantaget har det under perioden januari-augusti skett en nettoökning med cirka 500 platser. Bedömningen för helåret är en kommunal nettoutbyggnad med 870 platser vilket är 200 färre platser än vad som bedömdes i föregående delårsrapport.

Nuvarande utbyggnadstakt beräknas medföra ett överskott av platser vid årsskiftet.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 29 900 vilket är en ökning med cirka 1 300 elever jämfört med 2013. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom förskoleklass och grundskola i både kommunal och enskild regi. I de kommunala skolorna fördelar sig

ökningen ojämnt vilket innebär att vissa skolor har fullt i klasserna medan andra skolor har tomma platser.

Antalet barn i fritidshem fortsätter att öka och beräknas under året uppgå till cirka 13 800. Detta är en ökning med cirka 1 100 barn jämfört med föregående år. Andelen inskrivna barn beräknas öka med drygt en procentenhet.

Inför höstterminen har ett antal utbyggnadsprojekt färdigställts för att möta den ökade efterfrågan. Återställning av förskolelokaler till grundskola har under perioden gett en ökning av kapaciteten med cirka 350 platser. Därutöver har paviljonger etablerats på tre skolor. Externt förhyrda lokaler har färdigställts till Västra Hamnensskolan och en kapacitetshöjande ombyggnation har genomförts på Linnéskolan.

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. Kostnaderna för 2014 prognostiseras till 188 Mkr, vilket är 4 Mkr mer än 2013. Ökningen är knappt 2 % jämfört med föregående år. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna för hemlösheten med 7 %, vilket kan jämföras med en årlig kostnadsökning på i genomsnitt 15 % under den föregående femårsperioden.

De totala kostnaderna för ekonomiskt bistånd beräknas uppgå till 938 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 3 %. Kostnadsökningen mellan 2012 och 2013 uppgick till 5 %. Det genomsnittliga antalet hushåll som uppbar försörjningsstöd var under årets första åtta månader 9 853 per månad, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 3,7 % eller knappt 400 hushåll per månad.

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning beräknas uppgå till 3 750 Mkr. Jämfört med 2013 innebär det en ökning med 88 Mkr, eller 2,4 %. Omräknat i fasta priser bedöms kostnaderna under 2014 minska något i förhållande till föregående år, trots ett ökat antal vårdtagare. Det som dock är anmärkningsvärt är att budgetavvikelsen för verksamheten beräknas uppgå till -58 Mkr för 2014, varav -68 Mkr uppstår inom stadsområdesnämnderna och +10 Mkr inom sociala resursnämnden. Resultatet för verksamheten vid utgången av 2013 var -86 Mkr. Prognosen är osäker då den bygger på att ett antal beslutade åtgärder i nämnderna får förväntad ekonomisk effekt innan årets slut.

## KONJUNKTUREN

I augusti 2014 gjorde Sveriges Kommuner och Landsting följande beskrivning av den ekonomiska utvecklingen:

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

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

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

*Tillväxten i svensk ekonomi under första halvåret kan till mycket stor del återföras på inhemsk efterfrågan. Såväl hushållens konsumtionsutgifter som investeringarna har vuxit i relativt snabb takt. För helåret 2014 beräknas inhemsk efterfrågan växa med 3,0 %. Det är dubbelt så snabbt som 2013. En bidragande orsak till den snabbare tillväxten i inhemsk efterfrågan är den omsvängning som skett i bostadsbyggandet. Från en nedgång med drygt 11 % i bostadsinvesteringarna 2012 beräknas dessa i år öka med 18 %.*

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

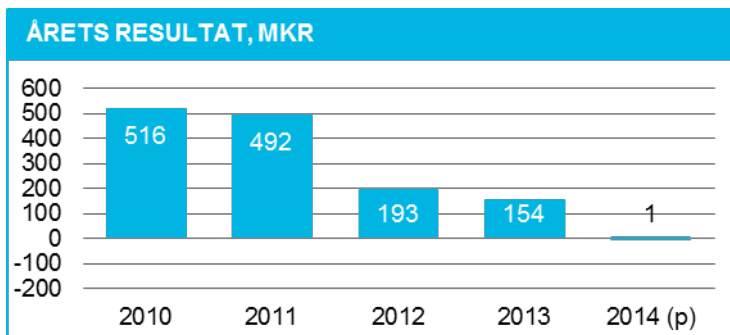
*I år och nästa år tilltar den reala skatteunderlagstillväxten ytterligare. Delvis är det en effekt av att sysselsättningen utvecklades starkt i början av 2014 och fortsätter att återhämtas ett par år till när konjunkturåterhämtningen tar fart. I reala termer är även den låga inflation som råder gynnsam för skatteunderlaget. Dels genom att hålla tillbaka de prisbasbeloppsindexerade grundavdragen och dels genom att dämpa prisökningarna på kommunernas och landstingens förbrukning. Stor betydelse har också det faktum att priserna på det kommuner och landsting förbrukar stiger långsammare än lönerna (det pris som har överlägset störst betydelse för skatteunderlaget), vilket ger en positiv real effekt.*

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Resultat

### Totalt resultat kommunen

Under perioden januari-augusti uppgick det samlade resultatet för kommunen till +438 Mkr. Budgeten för perioden var +312 Mkr varför den samlade budgetavvikelsen blev +126 Mkr.

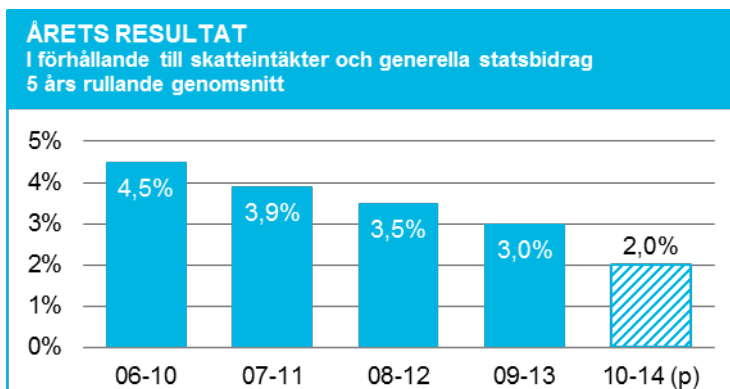


För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 1 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -79 Mkr är det en förbättring med 80 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 229 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 149 Mkr.

### Resultatets andel av skatter och bidrag

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

Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till i genomsnitt 2,0 %. Resultatnivån har kontinuerligt sjunkit under de senaste åren, vilket visas i nedanstående diagram.



## Balanskrav

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

Årets budgeterade resultat förutsatte att 70 Mkr kunde disponeras ur resultatutjämningsreserven med anledning av en svag skatteunderlagstillväxt. De prognoser som lämnats efter budgetens upprättande indikerar emellertid att skatteunderlagstillväxten 2014 blir i nivå med

genomsnittet under de tio föregående åren varför disponering ur reserven inte är möjlig.

Det nu prognostiserade resultatet för 2014 visar att kommunen riskerar att inte uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket skulle vara första gången sedan balanskravet infördes.

Balanskravsresultatet prognostiseras nu till -49 Mkr vilket enligt kommunallagen skall återställas under de nästföljande tre åren det vill säga 2015-2017.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2014 (p)	2013	2012
<b>Årets resultat</b>	<b>1</b>	<b>154</b>	<b>193</b>
samtliga realisationsvinster	-50	-33	-7
vissa realisationsvinster enl undantag	0	0	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0	0	0
orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-49</b>	<b>121</b>	<b>186</b>
medel till resultatutjämningsreserv	0	-	-
medel från resultatutjämningsreserv	0	-	-
synnerligt skäl RIPS	0	106	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-49</b>	<b>227</b>	<b>186</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>-49</b>	<b>227</b>	<b>186</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finansiella mål

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

År 2014 värdesäkras pensionsrättigheter intjänade före 1998 genom att utbetalda pensioner, vilka kostnadsförs, överstiger skuldökningen till följd av ränta och basbeloppsuppräknings. Värdesäkringen av det justerade egna kapitalet kräver inget resultat då årets inflation beräknas bli 0 %.

Årets finansiella mål blir med de givna förutsättningarna att uppnå kommunallagens balanskrav.



Av ovanstående sammanställning framgår att kommunen under 2014 knappt uppnår det finansiella målet men sett över en tidsperiod på tre till fyra år uppfylls målet med god marginal.

FINANSIELLT MÅL, MKR				
	2014 (p)	2013	2012	2011
Värdesäkra pensioner intjänade före 1998	-223	-107	18	-96
Värdesäkra justerat eget kapital	0	7	-6	139
<b>Finansiellt mål</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>43</b>
Årets resultat	1	154	193	492
Målavvikelse	1	154	181	449

## Budgetutfall januari-augusti

Det budgeterade resultatet för perioden januari-augusti uppgick till +312 Mkr. Det redovisade resultatet under perioden uppgick till +438 Mkr, alltså en positiv budgetavvikelse på sammanlagt 126 Mkr.

Resultatet uppkom genom ett stort överskott inom finansiering. Övriga verksamheter, netto och sammantagna, redovisade negativ avvikelse mot periodens budget. Det är emellertid stora variationer mellan olika verksamheter.

BUDGETAVVIKELSER JAN-AUG, MKR	
Servicenämnd	22
Kommunstyrelse	74
Ekonomiskt bistånd	-79
Stadsbyggnadsnämnd	9
Miljönämnd	1
Teknisk nämnd	8
Rea-/exploateringsvinster	-18
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	18
Grundskolenämnd	32
Förskolenämnd	14
Kulturnämnd	4
Fritidsnämnd	8
Personlig assistans enl SFB	-18
Statsbidrag flyktingar	24
Social resursnämnd	27
Stadsområdesnämnder	-120
Övriga	-5
Finansiering	125
<b>Summa</b>	<b>126</b>

## Prognostiserat budgetutfall för helåret

### Total budgetavvikelse kommunen

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +80 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 229 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 149 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-15 351	-15 233	-118
-varav rea-/expl.vinster	260	200	60
Skatter och generella bidrag	15 266	15 185	81
Finansnetto	86	-31	117
<b>Årets resultat</b>	<b>1</b>	<b>-79</b>	<b>80</b>

I nämndernas budgetar finns verksamheter där nämnderna befriats från kravet att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomiskt bistånd, hemlöshet, personlig assistans, statsbidrag till flyktingmottagning samt exploateringsvinster. Budgetunderskottet för dessa verksamheter prognostiseras för helåret till sammanlagt 172 Mkr.

Nedan redogörs för de nämnder som prognostiserar större budgetavvikelser.

### Kommunfullmäktige

För kommunfullmäktige prognostiseras ett underskott för helåret om 1,2 Mkr. Merparten av underskottet förklaras av högre kostnader än förväntat för fullmäktiges livesändningar samt ökade kostnader till följd av nytt hyresavtal för Malmö Rådhus. I det nya avtalet ingår visst underhåll samt vaktmästeritjänster som inte ingått tidigare. Bedömningen är att det under året inte är möjligt att anpassa verksamheten så att de obudgeterade kostnadsökningarna kan balanseras.

### Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott om 8,4 Mkr som i sin helhet förklaras av högre kostnader än budgeterat för arvoden till gode män. Redan 2013 konstaterades att tilldelade medel inte motsvarar de verkliga kostnaderna för verksamheten. Eftersom rätten till arvode för godemansuppdrag är lagstadgad har nämnden små möjligheter att vidta åtgärder för att komma tillrätta med underskottet. Till följd av detta har nämnden i samband med denna delårsrapport inkommit med en begäran om befrielse från resultatansvar för 2014 samt i sin budgetskrivelse inför 2015 äskat om justering av kommunbidrag så att det hamnar i nivå med verksamhetens kostnader.

### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen, exklusive ekonomiskt bistånd, prognostiserar ett överskott om 44 Mkr, varav 38 Mkr avser anslaget för kommunstyrelsen och 6 Mkr avser arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet.

Överskottet inom anslaget för kommunstyrelsen förklaras i huvudsak av medel som frigjorts till följd av lägre kostnader i det nya avtalet för färdtjänst samt lägre utvecklingskostnader än planerat. Samtidigt konstateras att upphandling av nytt verksamhetssystem för individ- och familjeomsorgen inte kommer att påbörjas som planerat, vilket också bidrar till en positiv budgetavvikelse.

För arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet förklaras överskottet av att *JobbMalmö* inte utfört sina åtaganden avseende åtgärdsanställda och därför återfört medel till utskottet. Anslaget för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet upphörde den 30 april och ansvaret för verksamheten överfördes till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

## **Ekonomiskt bistånd**

För ekonomiskt bistånd prognostiseras en budgetavvikelse på -122 Mkr. Prognosen har förbättrats något sedan föregående prognostillfälle. Framst beror detta på att ökningen av antalet hushåll med försörjningsstöd dämpats något under andra tertialet.

## **Teknisk nämnd**

Tekniska nämnden prognostiserar ett överskott om 27 Mkr. Överskottet är hänförbart till högre vinster i exploateringsverksamhet än budgeterat och från försäljning av anläggningstillgångar om totalt 59 Mkr. Nedskrivning av tidigare genomförda investeringar kring Triangelstationen samt bulleråtgärder på Rådmansgatan om 32 Mkr reducerar det prognostiserade överskottet. Enligt beslut i kommunfullmäktige i september månad är tekniska nämnden, under år 2014, befriad från resultatansvar gällande vinster i exploateringsverksamheten. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar budgeteras inte och ingår således inte i nämndens resultatansvar.

Den negativa budgetavvikelsen om 32 Mkr gällande investeringar kring Triangelstationen och Rådmansgatan omfattas av nämndens resultatansvar och enligt information från förvaltningen kommer åtgärdsplan för budgetavvikelsen om 32 Mkr att hanteras i nämnden under september månad.

## **Stadsbyggnadsnämnd**

Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett överskott om 5 Mkr. Överskottet är i huvudsak hänförbart till bostadsanpassningsbidrag 4 Mkr och beror på icke handlagda ärenden.

## **Förskolenämnd**

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott med 10 Mkr, vilket är en förbättring med 5 Mkr jämfört med föregående prognos. Underskottet beror bland annat på högre kostnader för tilläggsbelopp för barn med särskilda behov än vad som budgeterats samt en viss överkapacitet av platser under hösten. För att kunna möta behovet av platser under våren 2015 är bedömningen att det i höst kommer att finnas fler tillgängliga platser än vad som efterfrågas.

I juni beslutade förskolenämnden om åtgärder för att komma tillrätta med det då befarade underskottet om 15 Mkr. Åtgärderna som genomförts hittills bedöms i prognosen inte vara tillräckliga för att uppnå ekonomisk balans under 2014. I samband med denna delårsrapport har förvaltningen därför beslutat om fortsatt återhållsamhet.

## **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett överskott för året med 18,5 Mkr.

För gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar nämnden ett underskott med 2 Mkr vilket kan hänföras till problematiken med Norra Sorgenfri gymnasium.

Den 1 maj övertog nämnden ansvaret för *Jobb Malmö* från servicenämnden. *Jobb Malmö* prognostiserar ett överskott för året med 20,5 Mkr. Överskottet förklaras till största delen av att medel för åtgärdsanställningar inte använts. Överskott finns också för *Frontdesk* och för vakanta tjänster som inte tillsatts i avvaktan på omorganisationen.

## **Sociala resursnämnd**

Sociala resursnämnden prognostiserar ett överskott för helåret med 11 Mkr. Överskottet uppstår i huvudsak till följd av att tilldelade medel för nya LSS-bostäder inte förbrukas fullt ut då inflyttningsdatum i flera av bostäderna blivit senarelagt. Överskottet för utbyggnaden på 25 Mkr reduceras av ett underskott för verksamheten i befintliga LSS-bostäder med omkring 19 Mkr. Samtidigt prognostiserar nämnden underskott för individ- och familjeomsorgen med 3 Mkr, främst på grund av ökade kostnader för ensamkommande flyktingbarn som inte väntas ersättas av Migrationsverket till följd av förändrad lagstiftning.

Utöver sin ordinarie verksamhet ansvarar nämnden också för två områden för vilka den helt befriats från resultatansvar. Personlig assistans med beslut från Försäkringskassan prognostiserar ett underskott om 28 Mkr till följd av ett ökat antal ärenden samt en högre kostnad per ärende. För statsbidrag för flyktingar prognostiseras ett överskott om 36 Mkr till följd av att fler flyktingar än beräknat mottagits i Malmö 2013 samt en ny ersättning från Migrationsverket som införts 2014 och som inte var känd vid budgeteringstillfället.

## **Fritidsnämnd**

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 5 Mkr för 2014. En förklaring till överskottet är att två nya ridanläggningar inte blir färdigställda under 2014 och därmed kommer inte heller det avsatta budgetutrymmet för hyra och driftbidrag till föreningarna att tas i anspråk. Dessutom bedöms bidragsutbetalningarna bli lägre än budgeterat.

## **Kulturnämnd**

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

## Hemlöshet

Stadsområdesnämnderna har ett finansieringsansvar att genom åtgärder i verksamheten täcka 25 % av underskott avseende kostnader för hemlöshet medan resterande 75 % av underskottet belastar kommunens totala resultat. Nedanstående tabell visar hur stort finansieringsansvaret är för respektive stadsområde i förhållande till helårsprognosen.

KOSTNADER FÖR HEMLÖSHET, MKR					
	Budget	Prognos	Avvikelse	varav 25 %	varav 75 %
SoN Norr	23,8	45,0	-21,2	-5,3	-15,9
SoN Öster	16,1	50,1	-34,0	-8,5	-25,5
SoN Söder	17,8	22,8	-5,0	-1,3	-3,8
SoN Väster	10,5	19,5	-8,9	-2,2	-6,7
SoN Innerstaden	30,6	50,6	-20,0	-5,0	-15,0
<b>SUMMA</b>	<b>98,9</b>	<b>188,0</b>	<b>-89,1</b>	<b>-22,3</b>	<b>-66,8</b>

### Stadsområdesnämnd Norr

Stadsområdesnämnd Norr prognostiserar ett underskott på 20,4 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 15,9 Mkr enligt ovan, återstår ett underskott på 4,5 Mkr. Underskottet uppstår i huvudsak inom vård- och omsorgsverksamheten till följd av bland annat högre kostnader för LSS-insatser, såsom personlig assistans och korttidstillsyn, och för insatser i ordinärt boende. Nämnden vidtog åtgärder redan under hösten 2013 för att under 2014 uppnå balans mellan tilldelat kommunbidrag och faktiska kostnader, men har fått fatta beslut om kompletterande åtgärder under sommaren. Nämnden bedömer att dessa åtgärder kommer att ge önskad ekonomisk effekt innan årets slut, men att ytterligare åtgärder krävs under hösten för att komma till rätta med nyuppkomna obalanser. En åtgärd som förvaltningen föreslagit nämnden är att tidigarelägga planerad avveckling av ett särskilt boende i Kirseberg så att den sker redan under hösten 2014.

### Stadsområdesnämnd Öster

Stadsområdesnämnd Öster prognostiserar ett underskott på 36,5 Mkr. Justerat för 75 % av underskott avseende hemlöshet, som inte belastar stadsområdet, prognostiseras ett underskott på 11 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna nu prognostiseras 11 Mkr högre än den prognos som lämnades i samband med delårsrapport för januari-april. Hela underskottet finns i vård och omsorgsverksamheten och beror främst på ökat omvårdnadsbehov hos brukare med hemtjänstinsatser i ordinärt boende. I april fattade nämnden beslut om åtgärdsplan för ekonomi i balans 2014. Sedan tidigare pågår ett långsiktigt arbete med att anpassa kostnaderna i samtliga verksamheter. Åtgärdsplanen utgick från ett behov att minska kostnaderna med 10 Mkr under 2014 utifrån den prognos som upprättades i mars. Hittills har åtgärderna enligt planen bidragit till att anpassa kostnaderna med 5 Mkr. Det underskott som nu prognostiseras föranleder en reviderad åtgärdsplan som kommer att tas upp i stadsområdesnämnden i oktober.

## **Stadsområdesnämnd Söder**

Stadsområdesnämnd Söder prognostiserar ett underskott på 22,6 Mkr. Justerat för 75 % av underskott avseende hemlöshet, som inte belastar stadsområdet, återstår ett underskott om 18,9 Mkr. Underskottet prognostiseras i individ- och familjeomsorgen och inom vård och omsorg. Underskottet i individ- och familjeomsorgen beror på ökade kostnader för hemlöshet och ökat behov av institutionsplaceringar för såväl barn och unga som vuxna. I vård och omsorg har behovet av platser i särskilt boende ökat mer än vad som förutsågs i budgeten. Nämnden kommer vid sitt oktobersammanträde att besluta om ytterligare åtgärdsplan för att uppnå ekonomisk balans under 2014.

## **Stadsområdesnämnd Väster**

Stadsområdesnämnd Väster prognostiserar ett underskott på 15,7 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 6,7 Mkr enligt ovan, återstår ett underskott på 9 Mkr. Underskottet uppstår i huvudsak inom vård- och omsorgsverksamheten och beror på att behovet av plats i särskilt boende väntas bli större än vad som förutsetts i budgeten. Dessutom har det inom hemtjänsten skett en förskjutning mot mer resurskrävande insatser. Nämnden beslutade om en åtgärdsplan redan i april månad men det försämrade ekonomiska läget har föranlett en reviderad åtgärdsplan som antogs av nämnden i augusti. Ytterligare åtgärder kommer att beslutas om under hösten.

## **Stadsområdesnämnd Innerstaden**

Stadsområdesnämnd Innerstaden prognostiserar ett underskott på 41 Mkr. Justerat för 75 % av underskott avseende hemlöshet, som inte belastar stadsområdet, återstår ett underskott om 26,4 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna nu prognostiseras 18 Mkr högre än den prognos som lämnades i samband med delårsrapport för januari-april. Underskottet prognostiseras inom individ- och familjeomsorgen och vård och omsorg. Inom individ- och familjeomsorgen är det högre kostnader än vad som kunnat förutses avseende institutionsvård, framför allt för barn och unga, som orsakar underskottet. Inom vård och omsorg beror underskottet på fler brukare, framförallt med insatser i ordinärt boende, än vad som förväntats i budgeten. I april beslutade nämnden om en handlingsplan för att uppnå ekonomisk balans 2014.

## **Finansiering**

Finansverksamheten, vilken innefattar hamnanläggningarna, prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budgeten på 229 Mkr. Ökade nyttjanderättsavgifter från Copenhagen Malmö Port utgör 11 Mkr av dessa.

Räntor och utdelningar prognostiserar en positiv budgetavvikelse på sammanlagt 92 Mkr. Det är framförallt lägre kostnader för upplåning och pensionsskuld som förklarar avvikelsen. Även större utdelningar från kommunens bolag ingår i den positiva prognosen.

Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas bli 81 Mkr högre än budget. Prognosen baseras på SKL:s skatteunderlagsprognos från augusti. Tabellen nedan visar utvecklingen av skatteunderlagsprognoserna sedan 2012.

## SKATTEUNDERLAGSPROGNOSE

### Procentuell förändring

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

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

Anslag till förfogande beräknas lämna ett överskott på 20 Mkr främst beroende på att avsätta reserver för driften av tekniska nämndens utbyggnadsinvesteringar avropas senare under året medan budget tagit höjd för helårskostnaderna.

## Pensionskostnad

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 814 Mkr av pensionskostnader. Av dessa är 503 Mkr sådana pensionskostnader som personalen intjänar under året och 21 Mkr är kostnaden för att värdesäkra de pensionsåtaganden som intjänats efter 1997.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 290 Mkr.

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

PENSIONSOSTNADER, MKR			
	2014 (p)	2013	Förändring
Premie KAP-KL	1	1	0
Avgiftsbestämd ÅP	419	382	37
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP*)	81	87	-6
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	2	5	-3
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	290	293	-3
Finansiell kostnad	21	34	-13
Sänkt kalkylränta RIPS	0	106	-106
<b>Totalt</b>	<b>814</b>	<b>908</b>	<b>-94</b>

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

## Investeringsverksamhet

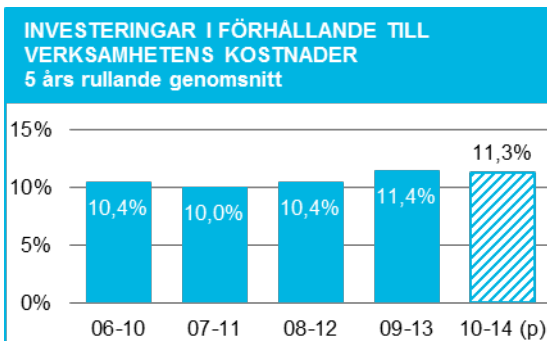
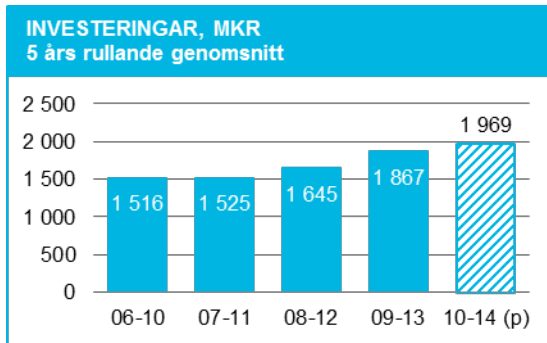
Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

### Investeringsvolym

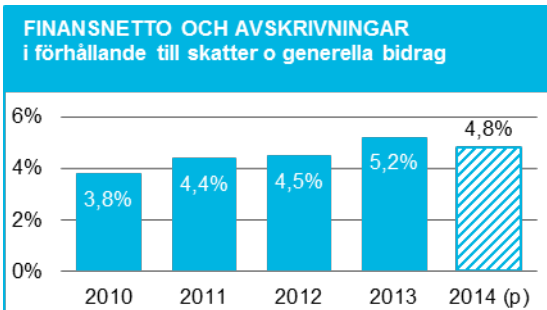
Under årets åtta första månader uppgick investeringarna till 1 332 Mkr. För helåret prognostiseras de till drygt 2,4 miljarder kronor. Årets investeringsnivå skulle därmed bli cirka 200 Mkr högre än fjolårets.

Under de senaste fem åren har den genomsnittliga investeringsvolymen uppgått till knappt 2 miljarder kronor per år, se nedanstående diagram. Volymen har varit stigande under många år.

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



En hög investeringsnivå påverkar kommunens resultat och verksamhet. Räntor och avskrivningar tar en allt större del av intäkterna från skatter och generella bidrag i anspråk. Diagrammet visar utvecklingen av räntor och avskrivningar i förhållande till intäkterna sedan 2010. Även om prognosen för 2014 är en minskad andel i förhållande till föregående år visar den långsiktiga trenden på att en allt större andel av intäkterna binds upp för att finansiera kostnader till följd av gjorda investeringar. Då den genomsnittliga avskrivningstiden uppgår till cirka 35 år innebär detta att intäkterna är bundna för lång tid framöver.



### Försäljning av tillgångar

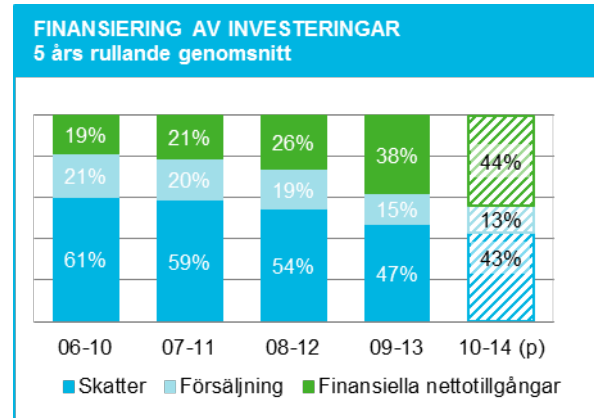
Årets försäljning av tillgångar prognostiseras till drygt 300 Mkr och avser i huvudsak exploateringsområden.



## Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 25 % av skattemedel. Försäljningar bidrar med 11 % medan resterande 64 % måste finansieras genom ökad skuldsättning.

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



## Objektsgodkännande

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

Under perioden januari-augusti har beslut tagits gällande objektsgodkännande om totalt 1 342 Mkr. Nedanstående tabeller redogör för en uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande.

OBJEKTSKODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN									
Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser			
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. Aug 2014	Beslut	Prognos	Avvikelse	År
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	102,8	-14,8	9,6	24,1	26,5	-2,4	2017
Centralplans förlängning	KF 2011-12-01	66,0	70,0	-4,0	69,4	4,4	5,8	-1,4	2014
Allmän platsmark station Triangeln	KS 2011-11-30	46,0	55,8	-9,8	61,4	4,2	5,7	-1,5	2014
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	47,9	0,0	8,4	5,3	5,7	-0,5	2025
Allmän platsmark Malmö Live	KS 2012-05-30	43,0	43,0	0,0	10,1	5,5	5,5	0,0	2017
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	39,0	0,0	36,0	4,1	4,1	0,0	2017
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	28,9	0,0	2,5	2,5	2,5	0,0	2018
Superbuss linje 5	KS 2013-01-16	41,8	65,3	-23,5	56,9	4,3	4,6	-0,4	2014
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	38,3	0,0	10,0	0,7	0,7	0,0	2021
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	78,4	0,0	18,5	9,3	9,3	0,0	2014-17
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	260,0	0,0	10,7	16,0	16,0	0,0	2015-25
Kajreparation i Klagshamn	KS 2013-09-04	20,0	20,0	0,0	16,9	1,5	1,5	0,0	2014
Underhåll av broar på Inre Ringvägen och andra 60- och 70-talsbroar	KS 2013-09-04	37,0	37,0	0,0	23,8	2,8	2,8	0,0	2016
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2013-09-19	105,5	105,5	0,0	55,0	8,1	8,1	0,0	2016
Omb Trafikplats Spillepengen	KF 2013-09-19	313,0	313,0	0,0	58,1	18,5	16,7	1,8	2016
Byggnad av förlängt kollektivkörfält på Stockholmsvägen etapp 3	KS 2013-09-04	30,0	30,0	0,0	1,7	1,3	1,3	0,0	2015
Slussplan	KS 2013-11-06	16,6	19,6	-3,0	11,2	2,0	2,0	0,0	2014
Vintrie Park	KS 2013-11-06	28,8	28,8	0,0	18,0	3,4	3,4	0,0	2014-19
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	25,4	-4,1	9,1	1,5	1,8	-0,3	2019
Gyllins Trädgård naturpark, temaplatz, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	40,5	0,5	8,7	5,8	5,7	0,1	2020
Hyllie vattenpark	KS 2013-11-27	27,9	27,9	0,0	11,0	3,2	3,2	0,0	2015
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	125,5	-8,0	60,4	8,6	8,8	-0,2	2015-20
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	25,7	0,0	1,0	2,3	2,3	0,0	2018
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	25,9	0,0	0,5	2,1	2,7	-0,6	2015
Ridanläggning Klagshamn	KF 2014-04-24	58,0	58,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	2014-15
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	35,5	0,0	0,6	0,8	0,8	0,0	2017
Posthusplatsen	KS AU 2014-06-23	26,5	26,5	0,0	1,1	2,9	2,9	0,0	2018
<i>Ekonomiskt avslutade under 2014</i>									
Väg- och järnvägstrafik Norra hamnen	KS 2011-06-08	30,0	22,5	7,5	23,3				2014

#### KOMMENTARER TEKNISKA NÄMNDEN

**Malmöringen:** Kalkyler indexuppräknade med 2% sedan 2010-2014 vilket ger 9 Mkr , 2 Mkr är inlagt för marklösen.

**Allmän platsmark Stn Triangeln:** Åta kostnader (ändrings- och tilläggsarbeten).

Ökningen från föregående prognos är kostnader för den sista utformningen av rosplanteringar, reglering, målning etc.

**Scaniabadet :** Projektet är framflyttat till nästa planeringsperiod.

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

**Stockholmsvägen:** Beslut att projektet sätts i status vilande.

**Gyllins Trädgård samt Husie 172-173:** Fördyrningar pga större saneringsarbeten än förväntat.

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

## OBJEKTSKODKÄNNANDE - SERVICENÄMND

Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Utfall t.o.m. aug 2014	Driftskonsekvenser			År
		Beslut	Prognos	Avvikelse			Beslut	Prognos	Avvikelse	
Latinskolan	KF 2011-02-17	150,0	222,0	-43,0	223,7					
	KF 2011-12-21	31,0								
Förskola Hylle/Arkitektgatan	KS 2011-03-01	49,3	43,2	6,1	43,0					
	KS 2011-08-17									
LSS-boende, Chauffören	KS 2011-09-07	29,0	25,2	3,8	24,2					
Förskola Stångbönan	KS 2011-09-07	28,7	31,0	-2,3	30,9					
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	99,0	0,0	76,8					
	KF 2014-03-27	27,0								
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	750,0	914,0	-114,5	816,3	47,0	47,0	0,0		
	KF 2014-02-27	49,5								
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	94,0	116,0	-22,0	0,0					
Malmö Live teknik	KS 2012-09-05	48,0	48,0	0,0	4,7					
Pilbäckss skolan/Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	184,0	-14,0	181,8					
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	45,0	2,0	44,2					
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	38,5	-8,5	42,5					
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	29,0	0,0	29,3					
Sporshall Klagshamn	KS 2012-08-15	44,0	42,5	1,5	41,7					
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	34,0	0,0	3,2					
Munkhätteskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	154,0	-14,0	39,0					
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	349,0	0,0	231,0	36,0	36,0	0,0		
Förskola Pilevallsvägen	KS 2012-11-07	36,0	36,3	-0,3	32,6					
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	48,5	-2,0	26,6					
Värner Rydénsskolan	KS 2013-02-06	17,0	21,0	-4,0	20,9					
Södertorps förskola	KS 2013-04-02	16,1	16,1	0,0	13,8					
Maria förskola	KS 2013-04-02	48,6	45,0	3,6	36,3					
Parkens förskola	KS 2013-04-02	26,5	28,0	-1,5	25,6					
Bellevuegårdens förskola	KS 2013-04-02	49,0	42,0	7,0	34,9					
Gånglätens förskola	KS 2013-05-08	49,0	45,0	4,0	21,0					
Rörsjöskolans flexiförskola	KS 2013-05-29	35,2	35,2	0,0	2,1					
Lorensborgsskolan	KS 2013-08-14	43,6	40,0	3,6	2,6					
Vindkraft	KS 2013-11-06	37,0	36,0	1,0	32,2					
LSS-boende Rosentorpsvägen	KS 2013-11-06	17,0	17,0	0,0	13,1					
Ängsslätt/Myggans förskola och	KS 2013-11-06	39,7	39,7	0,0	4,0					
Carl Gustafs förskola	KS 2013-11-06	34,0	34,0	0,0	13,2					
Stapelbäddens flexiskola	KF 2013-11-28	170,0	177,8	16,2	23,9					
	KF 2014-05-22	24,0								
LSS-boende Särslövsvägen	KS 2013-11-06	26,0	26,0	0,0	4,7					
LSS-boende Dukatgatan	KS 2013-11-27	42,0	36,0	6,0	16,7					
Svansjöns förskola	KF 2014-02-27	55,0	55,0	0,0	3,6					
Ellstorps förskola	KS 2014-03-05	18,0	18,0	0,0	2,0					
Djupadalsskolan	KS 2014-04-30	30,0	30,0	0,0	0,5					
Rosengårdsskolan	KS 2014-04-30	19,5	19,5	0,0	3,3					
Risebergaskolan	KF 2014-05-22	163,9	163,9	0,0	18,6					
Geijersskolan	KF 2014-05-22	217,1	217,1	0,0	11,3					
Glasugnens skola	KF 2014-05-22	230,0	204,0	26,0	10,0					
Nya Hylle skola	KF 2014-05-22	270,0	270,0	0,0	14,1					
Almängens förskola	KS 2014-05-27	49,0	49,0	0,0	5,5					
<i>Ekonomiskt avslutade under 2014</i>										
Förskola Bulltofta IP	KS 2011-09-07	39,0	38,5	0,5	38,5					
Förskolan Synoden	KS 2012-02-29	34,0	33,0	1,3	33,0					
Värnhemsskolan	KS 2013-04-02	16,7	15,4	0,0	15,4					

#### KOMMENTARER SERVICENÄMNDEN

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

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

**WMU/Tornhuset:** Under 2012 påbörjades arbetet med att omdana Tornhuset i hamnen till skola för WMU. Entreprenaden upphandlades under 2012 och projekteringsarbeten påbörjades i samarbete med entreprenören. Under 2013 övergick arbetet i spont-och grundläggningsarbete och stommen började resas på nybyggnadsdelen. På grund av fördyrande kostnader begärde och beviljades SN av KF ett nytt objektsgodkännande till totalt 99 Mkr. Projektet beräknades tidigare vara klart i årsskiftet 2014/2015 men är nu framflyttat till april 2015. Diskussionen med WMU/stadskontoret om gränsdragningen gällande bla möbler, köksutrustning, teknik och IT bör fullföljas då dessa kostnader inte ingår i objektsgodkännandet. Diskussionen fortgår och beräknas bli klar under hösten 2014.

**Malmö Live:** Projektet fördyrat pga av kostnader för indexreglering, kreditiv- och byggherre-kostnader enligt markanvisningsavtalet. Den ökade kostnaden är överenskommen med Samordningsgruppen för Malmö Live.

**Pilbäcksskolan/Tygelsjöskolan:** Merkostnaderna täcks genom tilläggsavtal med kunder. Tilläggsavtalen avser inredning samt ett tillägg avseende Malmö skolrestauranger.

**Bastionens förskola:** Ombyggnationen av Bastionen till förskola har försenats beroende på byggnadens kulturhistoriska karaktär. Utöver detta uppdagades även föreningar i mark. Merkostnaden för projektet täcks genom tilläggsavtal med förskoleförvaltningen samt att fastighetskontoret står för marksaneringen.

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

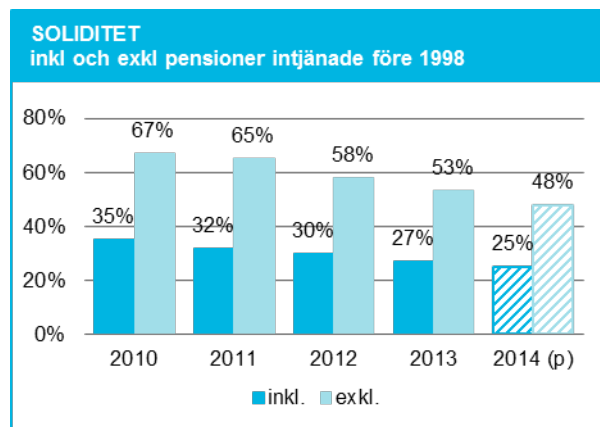
**Värner Ryden skolan:** Utförandekostnaden är högre än mot budget.

## Ekonomisk ställning

### Soliditet

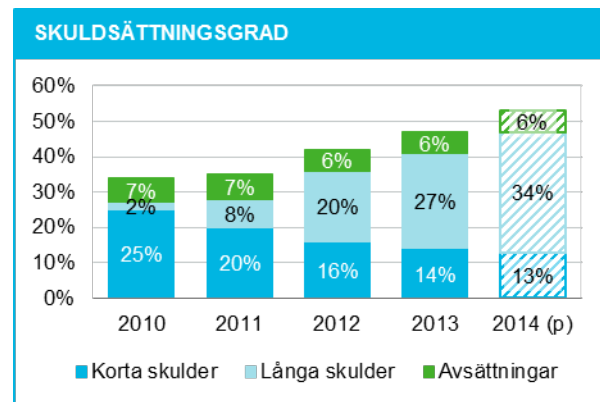
Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten prognostiseras vid årsskiftet uppgå till 48 %. Detta är en sänkning med 5 procentenheter sedan bokslutet 2013. Den kraftiga sänkningen beror på att tillgångarna ökar med 11 % medan det egna kapitalet är oförändrat.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse beräknas uppgå till 25 %.



### Skuldsättningsgrad

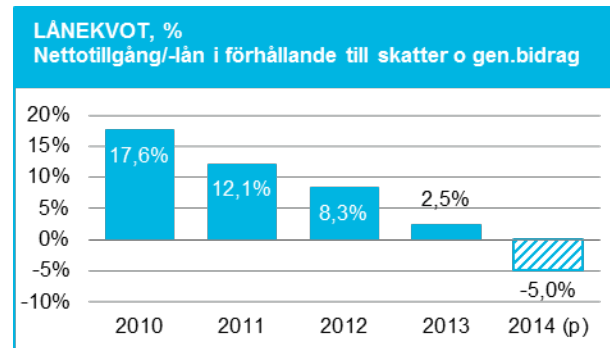
Skuldsättningsgraden visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med främmande kapital. Omvänt soliditeten beräknas skuldsättningsgraden öka med 5 procentenheter till 52 %. Det är andelen långfristiga skulder som ökar.



## Lånekvot

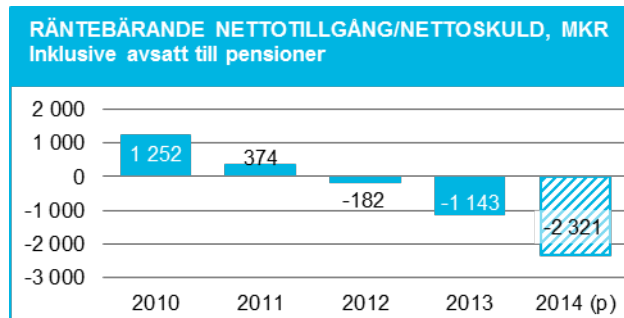
Lånekvoten visar hur stora nettolånen (placerade och utlånade medel minus upptagna lån) är i förhållande till intäkterna från skatter och generella bidrag.

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



## Räntebärande nettotillgång och nettoskuld

Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, beräknas öka med 1,2 miljarder kronor under året.



## Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 667 Mkr. Detta är en minskning med 258 Mkr sedan föregående årsskifte.

De pensioner som intjänats före 1998 beräknas till 6 102 Mkr och de redovisas som en ansvarsförbindelse. Detta innebär att 80 % av pensionsförpliktelsen ligger utanför balansräkningen.

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

**PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR**  
inklusive särskild löneskatt

	2014 (p)	2013	Förändring
Avsättningar	1 565	1 515	50
Ansvarsförbindelse	6 102	6 410	-308
Finansiella placeringar	0	0	0
<b>Totalt återlånade medel</b>	<b>7 667</b>	<b>7 925</b>	<b>-258</b>

## **Reserverat under eget kapital**

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

Av tidigare resultat har 100 Mkr reserverats för förebyggande sociala insatser. Kommunstyrelsen har under 2013 godkänt fem åtgärder till en total kostnad på 34 Mkr. Under innevarande år har knappt 4 Mkr av dessa tagits i anspråk.

## **Åtgärder för balans**

### **Kommunfullmäktiges riktlinjer**

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

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

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

### **Inför årsbokslutet**

Föreliggande delårsrapport visar att kommunen riskerar att inte uppnå det lagstadgade balanskravet. En stor andel av prognostiserade underskott uppkommer i verksamheter som helt eller delvis undantagits från fullmäktiges krav på att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomiskt bistånd, hemlöshet, personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken samt statsbidrag till flyktingmottagning. Efter särskild framställan efter delårsrapport januari-april har kommunfullmäktige undantagit tekniska nämndens budgeterade exploateringsvinster från kravet på budgetbalans. För övriga verksamheter budgeten bindande.

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

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

Nedanstående nämnder skall enligt gällande riktlinjer besluta om åtgärder för ekonomisk balans under året.

<b>NÄMNDER MED UNDERSKOTT ATT ÅTGÄRDA</b>	
	<b>Underskott</b>
Kommunfullmäktige	1 Mkr
Teknisk nämnd	32 Mkr
Förskolenämnd	10 Mkr
Stadsområdesnämnd Norr	4 Mkr
Stadsområdesnämnd Öster	10 Mkr
Stadsområdesnämnd Söder	19 Mkr
Stadsområdesnämnd Väster	9 Mkr
Stadsområdesnämnd Innerstaden	26 Mkr
Överförmyndarnämnd	8 Mkr

# MÅL FÖR VERKSAMHETEN

## Kommunfullmäktiges uppdrag

I budgettexten för 2014 skrev kommunfullmäktige:

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





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

## Kommunfullmäktiges mål i budget 2014








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

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

Av de 11 mål som följs upp i denna delårsrapport har 8 indikatorer förbättrats, och har grönt trafikljus, och 3 indikatorer är oförändrade med gult trafikljus.

UPPFÖLJNING AV INDIKATORER FÖR MÅLEN		Läs mer
Förändringen av andelen unga Malmöbor i arbete eller studier		s. 25
Förändringen av andelen personer med försörjningsstöd som blir självförsörjande genom arbete eller studier		s. 26
Förändringen av antalet nybyggda förskoleplatser i förhållande till efterfrågan		s. 27
Förändringen av elevernas måluppfyllelse		s. 28



UPPFÖLJNING AV INDIKATORER FÖR MÅLEN		Läs mer
Förändringen av antalet skolor och förskolor som genomför ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete		s. 29
Förändringen av antalet förvaltningar som har ett aktivt arbete med "Utvecklingsplanen för jämställdhetsintegrering"		s. 30
Förändringen av antalet mötesplatser för ungdomar		s. 31
Förändringen av andelen flickor som deltar i fritidsverksamheterna		s. 32
Förändringen av andelen medarbetare med utländsk bakgrund på alla nivåer		s. 32
Antalet miljöbilar, inom kommunala verksamheter, som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor		s. 33
Andelen inköp som är ekologiskt och etiskt certifierade, samt andelen genomförda upphandlingar i Malmö stad som använder sig av miljöstyrningsrådets kriterier		s. 33

## Ungdomsarbetslösheten ska minska

### Förändringen av andelen unga Malmöbor i arbete eller studier

Arbetsförmedlingens statistik gällande arbetslösa unga 18-24 år under första och andra tertialen 2014 ger ett genomsnitt på 3 835 ungdomar inskrivna på arbetsförmedlingen. Den genomsnittliga siffran är något högre än för första tertialet 2014 men då får man ta i beräkning att i dessa siffror finns sommarmånaderna som allmänt genererar högre arbetslöshetssiffror än andra månader på året.

Det finns fortsatt tydliga skillnader mellan kvinnor och män 18-24 år som har varit och är inskrivna på arbetsförmedlingen. Under de två första tertialen 2014 är genomsnittssiffrorna för kvinnor 1 566 och för män 2 269.

Jämfört med augusti föregående år har arbetslösheten för målgruppen sjunkit från 25,7 % år 2013 till 24,4 % år 2014, det vill säga en minskning med 1,3 %.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden är sedan 1 maj ansvariga för arbetsmarknadsinsatser inom Malmö. Under perioden januari-augusti har unga kvinnor och män 16-24 år oavsett tid i arbetslöshet prioriterats i samtliga av *JobbMalmö*'s insatser. Av inskrivna ungdomar 16-24 år januari-augusti 2014, var 43 % kvinnor och 57 % män.

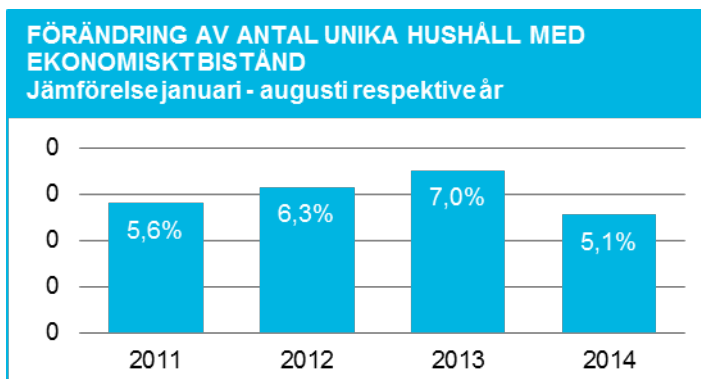
*JobbMalmö* har haft marginellt färre antal inskrivna ungdomar under 2014 jämfört med 2013. Dock har antalet positiva avslut, där den unge gått vidare till arbete eller studier, minskat både för män och för kvinnor under perioden januari-augusti 2014 jämfört med föregående år. Under året har en större omorganisation skett inom *JobbMalmö* som kan ha påverkat verksamhetens resultat.

## Malmöbor med försörjningsstöd ska bli självförsörjande

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

Av det totala antalet hushåll som under januari-augusti 2014 uppburit ekonomiskt bistånd har 6,0 % avslutats tack vare försörjning genom arbete eller studier. Motsvarande andel för samma period 2013 uppgick till 5,8 %. Av de hushåll som avslutades under januari-augusti 2014 tack vare arbete eller studier var 5,2 % hushåll med ensamstående kvinna, med eller utan barn, jämfört med 5,0 % 2013. Motsvarande andel för hushåll med ensamstående man uppgår för mätperioden 2014 till 5,9 %, att jämföra med 6,6 % 2013.

Under flera år har antalet hushåll i Malmö som är i behov av ekonomiskt bistånd ökat. Under perioden januari till augusti 2014 beviljades 14 266 unika hushåll ekonomiskt bistånd jämfört med 13 577 motsvarande period 2013. Ökningen under 2014 uppgår till 5,1 % vilket är lägre än motsvarande period de senaste åren. Se nedanstående diagram.



I budget för 2014 avsatte kommunfullmäktige 30 Mkr för att utveckla arbetet med försörjningsstöd och få fler personer självförsörjande. Stadsområdena har 2014 väsentligt stärkt sin bemanning i syfte främja förutsättningarna för att aktivt arbeta med självförsörjningsuppdraget inom ekonomiskt bistånd. Genom att i högre utsträckning kunna erbjuda biståndshushåll regelbunden kontakt med socialsekreterare och en aktiv planering för egen försörjning ska målet att fler Malmöbor med försörjningsstöd ska bli självförsörjande uppnås.

I stadsområdenas arbete har ett särskilt fokus lagts på att stärka barnfamiljer till att nå egen försörjning. Av de hushåll som uppburit ekonomiskt bistånd under januari till augusti 2014 är 33 % hushåll med barn. Hälften av barnhushållen omfattar två vuxna som är gifta eller sambo. I nio av tio barnhushåll med en ensamstående vuxen är den vuxne kvinna. Utvecklingen avseende behovet av ekonomiskt bistånd samverkar alltid med kontextuella faktorer där arbetslöshet och det övriga socialförsäkringssystemets utveckling har stor påverkan. Ökningen av det totala antalet hushåll som uppnått egen försörjning genom arbete eller studier, samt ökningen av antalet ensamstående kvinnor som på motsvarande sätt blivit självförsörjande kan indikera att stadsområdenas intensifierade arbete kring självförsörjningsuppdraget, och med särskilt fokus på barnfamiljer, bidrar till att stärka förutsättningarna till att egen försörjning genom arbete eller studier uppnås.

## **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 hösten 2013 konstaterades en platsbrist inför år 2014, i Lokalförsörjningsplanen angavs en brist på 500 platser. Under perioden januari till maj kunde därför inte samtliga barn erbjudas plats inom fyra månader.

Ett omfattande arbete genomfördes under våren 2014, som bland annat innebar att nya platser skapades även utöver de som ingick i lokalförsörjningsplanen och inom befintliga förskolor ökades antalet inskrivna barn. En nära samverkan i platsrekryteringsarbetet skedde med gatukontoret, fastighetskontoret, stadsfastigheter, stadsbyggnadskontoret och miljöförvaltningen.

Under perioden januari till augusti 2014 har 508 nya förskoleplatser i kommunal regi skapats. För hela 2014 bedömer förskoleförvaltningen att utbyggnaden kommer att innebära sammanlagt 870 platser. I Lokalförsörjningsplanen anges utbyggnaden till 538 platser, netto, under hela 2014.

Utbyggnad under året tillsammans med befintlig kapacitet innebär att tillgången på förskoleplatser överskrider behovet i december 2014 med 520 platser. Förskolenämndens bedömning är att under resterande del av 2014 kommer alla barn i kö att kunna erbjudas plats inom de lagstadgade fyra månaderna.

För 2015 anges i Lokalförsörjningsplanen en utbyggnad om 796 nya platser, netto. En senare beräkning pekar på en ökning med 860 platser. Detta innebär full behovstäckning. Planeringsarbetet pekar på att den samlade utbyggnadsvolymen fram till 2018 i nuläget uppgår till 5 000 platser, d.v.s. fler än det beräknade behovet på 4 000 platser.

I budgettexten har kommunfullmäktige förtydligat målsättningen för förskoleutbyggnaden till att den ska utökas med 1 600 nya förskoleplatser, samt att planera utbyggnaden så att 30 timmars förskola för föräldralediga barn kan införas i december 2015. Att införa 30 timmars förskola för flickor och pojkar till föräldralediga bedöms medföra ett utbyggnadsbehov på ytterligare 500 platser. Utbyggnaden 2014 har ökat och bedömningen är att förskolenämnden är på god väg att kunna hantera ett eventuellt beslut om 30 timmars förskola för barn till föräldralediga. En utbyggnad om 1 600 platser enligt kommunfullmäktiges uppdrag bedöms däremot vara alltför omfattande. Nuvarande utbyggnad innebär redan ett överskott av platser i december 2014 och ytterligare utbyggnad är svår att finansiera inom årets budget.

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

### Förändringen av elevernas måluppfyllelse

#### Grundskolan

MERITVÄRDEN OCH MÅLUPPFYLLELSE							
Läsår	Kön	Mvärde	Yrkför	Högskf	Högsk	Högskn	Alla G
12/13	Flickor	213	78,6%	77,9%	75,7%	76,3%	67,3%
	Pojkar	193,4	74,5%	72,3%	69,0%	68,9%	57,8%
	<b>Totalt</b>	<b>202,8</b>	<b>76,5%</b>	<b>75,0%</b>	<b>72,2%</b>	<b>72,5%</b>	<b>62,3%</b>
13/14	Flickor	223,3	77,9%	76,8%	74,4%	74,8%	66,8%
	Pojkar	203	76,1%	75,5%	72,3%	71,1%	63,5%
	<b>Totalt</b>	<b>212,6</b>	<b>76,9%</b>	<b>76,1%</b>	<b>73,3%</b>	<b>72,9%</b>	<b>65,1%</b>

#### Förklaring

Mvärde = Genomsnittligt meritvärde

Yrkför = Gymnasiebehörig till yrkesprogram

Högskf = Gymnasiebehörig till estetiskt program

Högsk = Gymnasiebehörig till ekonomi-, humanistiska- och samhällsprogram

Högskn = Gymnasiebehörig till naturvetenskapligt och tekniskt program

Alla G = Nått målen i alla ämnen

Det gemensnittliga meritvärdet har ökat markant för såväl flickor som pojkar. En förklaring till detta, och till ökningen av andelen elever som nått målen i alla ämnen, är de nya reglerna för hur meritvärdena räknas ut. Läser en elev moderna språk får man tillgodoräkna sig 17 ämnen istället för 16. Men även utan denna nya regel har samtliga betygsmått förbättrats. Det är pojkarnas andel av betyg i alla ämnen som ökat, flickornas har däremot gått något tillbaka.

Den totala andelen elever med gymnasiebehörighet visar på en förbättring läsåret 2013/2014 jämfört med föregående läsår. Även här är det pojkarnas andel som ökat medan flickornas visar en mindre nedgång.

Skillnaden mellan könen har minskat i samtliga parametrar. Även skillnaden mellan skolorna har minskat då det gäller gymnasiebehörighet.

I årskurs 6 har andelen med preliminärt gymnasiebehöriga elever minskat med fyra procentenheter medan andelen elever som i nuläget uppnått målen i alla ämnen har ökat med sju procentenheter.

#### Gymnasieskolan

Vårterminen 2014 var det genomsnittliga meritvärdet 14,9 för de elever som lämnat gymnasiet med examensbevis, yrkesexamen eller högskoleförberedande examen. Flickornas genomsnitt var 15,3 och pojkarnas 14,6. År 2013 var det genomsnittliga meritvärdet 14,0. Flickornas snitt var 14,4 och pojkarnas 13,5. Det innebär att betygsresultatet bland eleverna med slutbetyg/examensbevis från de nationella programmen förbättrats och att pojkarnas

resultat något närmare flickornas. Av eleverna som gick ut yrkesprogram efter tre år fick 56 % yrkesexamen.

Av eleverna i avgångsklasserna 2014 lämnade 66 % gymnasiet med grundläggande behörighet för högskolestudier, 69 % av flickorna och 63 % av pojkarna. Motsvarande siffror 2013 var 74 % totalt och 77 % av flickorna och 71 % av pojkarna. Anledningen till minskningen mellan åren är att andelen elever på yrkesprogrammen med grundläggande behörighet för högskolestudier sjunker. Detta var väntat då gymnasireformen GY 11 nu är fullt genomförd.

Sammantaget pekar ovanstående på att elevernas måluppfyllelse fortfarande är relativt låg. Både i grundskolan och gymnasieskolan har skillnaden mellan könen minskat, vilket är positivt då detta är en följd av att pojkarnas måluppfyllelse ökat. Det är dock oroväckande att flickornas gymnasiebehörighet minskat, och även om den försämrade måluppfyllelsen gällande yrkesprogrammen var väntad är det viktigt att följa utvecklingen för dessa båda grupper. Ett fortsatt kompetensutvecklingsarbete med bedömning/betyg är viktigt. Likaså fortsatt analys av vad som på individnivå orsakar låg måluppfyllelse.

Samverkan med socialtjänsten och sociala resursförvaltningen är mycket viktigt för de elever som är i behov av stöd utöver stödet avseende skolarbetet.

I budgettexten har kommunfullmäktige uttryckt att det är angeläget att arbeta med språkutvecklande ämnesundervisning, flerspråkighet samt utvidgad möjlighet till språkval i grundskolan.

Grundskolan och gymnasieskolan anger att Skolsatsning 2012 har fortsatt under 2014. Denna satsning innebär bland annat språkutveckling i alla ämnen. Tillsammans med Malmö högskola har tre forskningscirklar inriktade på språkutvecklande undervisning och formativt förhållningssätt startat.

Vuxenutbildningen har inlett ett utvecklingsarbete inom ramen för Skolsatsning 2012. Projektet syftar till att förbättra övergången mellan olika nivåer inom SFI och svenska som andra-språk. Projektet förväntas minska avhopp och andel F-betyg.

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

### **Förändringen av antalet förskolor och skolor som genomför ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete**

*FoU Malmö utbildning* har erbjudit fortbildning, föreläsningar och processtöd via genuspedagoger till förskolor och skolor som vill utveckla jämställdhetsarbetet (den så kallade genussatsningen). *FoU Malmö utbildning* och *Centrum för pedagogisk inspiration*, CPI, ingår sedan den 1 augusti i den nya, för skolförvaltningarna gemensamma, avdelningen Pedagogisk Inspiration Malmö, PI Malmö. Genussatsning fortsätter nu inom PI Malmö.

Under 2013 initierades samarbete mellan FoU-Malmö Utbildning och 48 nya förskolor. Vid 41 av dessa förskolor påbörjade pedagoger handledning som sen fortsatte under våren 2014. Under våren har genuspedagogerna påbörjat handledning med 5 nya förskolor. Initiativ för att ytterligare minst 8 förskolor ska genomföra jämställdhetsanalyser har tagits och pågående analyser har inventerats.

Under läsåret har 23 grundskolor deltagit i genuspedagogiskt arbete via FoU. Under maj-augusti har arbetet avslutats och en planering för läsåret 2014/2015 har påbörjats. Utöver detta bedriver ett antal skolor ett aktivt arbete på egen hand inom ramarna för sitt ordinarie arbete.

Genuspiloterna har genomfört ett aktivt arbete på det flesta gymnasieskolor. Detta arbete ska följas upp. Arbetet drivs inte som isolerade utvecklingsprojekt på skolorna utan mer som en integrerad process med andra aktiviteter.

De tre skolförvaltningarna samarbetar för att ta fram ett gemensamt stödmaterial för användning i det genuspedagogiska arbetet.

Både grundskolan och gymnasieskolan beskriver att ett genuspedagogiskt arbete bedrivs, förutom med stöd från PI Malmö, inom ramarna för den ordinarie verksamheten. Detta kan innebära en svårighet i att ange hur många nya skolor som genomför ett genuspedagogiskt arbete, då det ordinarie arbete ofta bedrivs integrerat med andra insatser gällande bland annat jämställdhet och jämlikhet. Då genusarbetet är betydelsefullt är det ändå viktigt att följa utvecklingen och se till att alla skolor arbetar aktivt med frågan.

## **Malmö stad skall ligga i framkant gällande verksamhetsutveckling på jämställdhetsområdet**

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

Sammantaget redovisar nämnderna ett aktivt arbete med Utvecklingsplan för jämställdhetsintegrering. Nämnderna arbetar exempelvis med att ta fram förvaltningsgemensamma strategier, att jämställdhetsintegrera verksamhetsplaneringen, att jämställdhetsintegrera planerings- och styrprocesser, att analysera fördelning av resurser och att analysera utlåning av böcker på nämndens bibliotek. Det sistnämnda visar att 83 % av litteraturen för unga lånades av flickor. Flera nämnder har deltagit med personal på konferensen Nordiskt forum och ansvarat för Malmö stads värdskap. Det finns dock variationer i omfattningen på arbetet som nämnderna bedriver. Flera nämnder beskriver mycket omfattande arbete andra mer begränsat.

I rapporteringen anger 7 nämnder att de har särskilda mål avseende jämställdhetsintegrering. Exempel på nämndmål är att det ska finnas jämställdhetsambassadörer som stöd i förvaltningens verksamheter, medarbetare ska ha kunskap om utvecklingsplan för jämställdhetsintegrering samt riksdagens jämställdhetspolitiska mål och att jämställdhetsanalyser ska genomföras, att chefer på specifika verksamheter ska ha genomgått utbildning. Flera nämnder har mycket ambitiösa målsättningar.

Nämnderna rapporterar att de använder sig av könsuppdelad statistik inom sina verksamhetsområden. Flera arbetar också kontinuerligt med jämställdhetsanalyser i det ordinarie arbetet. I nämndernas delårsrapporter för januari-augusti anges 13 slutförda jämställdhetsanalyser i olika verksamheter. Ytterligare ett stort antal pågår och nämnderna anger att redovisning sker i årsanalys. Ett exempel på genomförd analys är en undersökning av biblioteksservicen utifrån ett barn- och ungdomsperspektiv på *Garaget* som bland annat har resulterat i läsfrämjande aktiviteter samt att lyfta pappors betydelse som läsande förebilder.

## **Malmös barn och ungdomar ska ha tillgång till meningsfull fritid**

### **Förändringen av antalet mötesplatser för ungdomar**

En mötesplats definieras enligt *Policy för mötesplatser för unga i Malmö* som:

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

Stadsområdesnämnd Öster redovisar att antalet mötesplatser har minskat med en under perioden 30 april till 31 augusti 2014. De övriga nämnderna som har mötesplatser enligt definitionen har samma antal platser nu som nämnderna hade i april 2014.

Det är tydligt att målet att öka antalet mötesplatser inte är uppnått. Att kunna erbjuda mötesplatser som komplement till de kommersiella mötesplatser som finns i Malmö är extra viktigt för en stad med Malmös struktur. Mötesplatser spridda över staden är också viktiga utifrån ett integrationsperspektiv, integration sedd ur alla aspekter exempelvis kön, etnicitet, sexuell läggning och socio-ekonomiska förhållanden.

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

Samtliga berörda nämnder rapporterar hur man arbetar för att nå målet med ett deltagande för flickor och pojkar på lika villkor inom fritidsverksamheterna. 4 av 5 stadsområdesnämnder rapporterar kring deras nämndsmål och uppger att dessa kommer uppnås under året.

Personal på Malmö stads fritidsgårdar och mötesplatser har under 2014 erbjudits utbildningar i jämställdhetsanalys, med syfte att öka mängden gjorda analyser och att använda dessa resultat i utvecklingsarbete samt främja åtgärder då behov av förändringar framkommer.

Olika aktiviteter genomförs för att flickor och pojkar skall kunna delta i fritidsverksamheter på lika villkor, till exempel fortsatt arbete med *Kvalitet och kompetens i samverkan*, *KEKS*, *Malmönyckeln* och *gender budget analysis*. Arbetet med hur aktiviteter arrangeras och kommuniceras, samt vilka samarbetspartners som medverkar, har uppmärksammats som viktigt för att man skall lyckas attrahera både pojkar och flickor.

Föreningslivet lyfts fram som en viktig part för att uppnå målet och därför satsas det på till exempel jämställdhetsutbildningar specifikt för de föreningar som på olika sätt påverkar Malmös flickor och pojkar.

### **Förändringen av andelen flickor respektive pojkar som deltar i fritidsverksamheterna**

De flesta nämnder redovisar en högre andel pojkar än flickor på fritidsgårdarna. Det synliggörs också att platser/verksamheter som till exempel *Unga möts i Sofielund*, *Allaktivitetshus*, *Ung Fritid* och *Lärande hela dagen* däremot har en jämnare fördelning av flickor och pojkar. Orsaker till detta är bland annat att omsättningen inom fritidsgårdsverksamheten är större och skiftar snabbt, att personalens sammansättning påverkar deltagandet samt åldern på flickorna och pojkarna för de olika verksamheterna.

### **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**

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

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

I Malmö stads miljöbilsstrategi är målet att 75 % av fordonsflottan i slutet av 2015 ska bestå av bilar som drivs med biogas, el, laddhybridmotor eller vätgas. Dessa bilar fortsätter att öka i Malmö stads fordonsflotta (förutom vätgasfordon som i nuläget inte finns att tillgå). Andelen godkända fordon uppgår per 31 augusti till 70,8 %, jämfört med 63,2 % per 30 april.

Samtliga nämnder har uppmärksammat målen och många har konkreta åtgärdsplaner. Vissa nämnder har satt upp egna delmål under 2014. Nämnder med förvaltningar i stadshuset (gatukontoret, stadsbyggnadskontoret, fastighetskontoret, stadskontoret) samt miljönämnden kommer att undersöka möjligheterna att ingå i en gemensam bilpool för att effektivisera fordonsanvändningen vilket också innebär en översyn av antalet och typen fordon för förvaltningarna.



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

Under perioden april-augusti har 11 av 15 nämnder ökat sina andelar godkända fordon. Detta bedöms vara en mycket god utveckling och visar på att det finns en tydlig ambition och tillräcklig kunskap hos nämnderna om miljöbilsstrategin och dess mål.

ViSAB, som leasar fordon till Malmö stads förvaltningar, erbjuder numera enbart miljöfordon som drivs med ovan nämnda bränslen. Därmed är det naturligt att förstahandsvalet för förvaltningarna blir något av dessa fordon.

Under 2015 kommer en ny miljöbilsstrategi tas fram vilket markerar nästa fas i utvecklingen mot en fossilfri fordonsflotta.

Miljöbilsstrategins mål på 75 % fordon som drivs med biogas, el, laddhybridmotor eller vätgas bedöms vara möjligt att nå utifrån den senaste tidens positiva utveckling.

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

Idag finns två stödfunktioner för att uppnå att ekologiskt och etiskt certifierade produkter ska vara förstahandsvalet i kommunen. På miljöförvaltningen finns Fairtrade City-kansliet och en projektgrupp som arbetar för att implementera *Policy för hållbar utveckling och mat* som antogs av kommunfullmäktige 2010.

En inköpsguide för hållbara inköp finns tillgänglig på stadens intranät Komin. De utbildnings- och informationsinsatser som genomförts för anställda i förvaltningarna har gett goda resultat. En kontinuerlig dialog pågår också med Malmö stads upphandlade leverantörer för att utveckla sortimentet av ekologiska och etiskt certifierade produkter, ett arbete som i pågående livsmedelsupphandlingar har intensifierats.

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

Andelen inköp av ekologiska livsmedel påvisar ingen ökning jämfört med uppföljningen i delårsrapport januari-april. Några stadsområden samt servicenämnden med Malmö skolrestauranger visar en svag minskning, medan förskoleförvaltningen och grundskoleförvaltningarna visar på svaga ökning. De verksamheter som är kvar i stadsområdena, främst äldreomsorgen ligger under medelvärdet för staden. Stadsområdena planerar därför för informations- och utbildningsinsatser.

Andelen etiskt märkta inköp minskar något under och går från 72 % i uppföljningen i samband med delårsrapport januari-april till 69 % i denna uppföljning. Anledningen till detta är att en ny kategori, t-shirts, har introducerats i uppföljningen. Fairtrade City-kansliet ser mycket positiv på att även andelen etiskt och ekologisk märkta t-shirts följs upp från och med nu.

Delårsrapporteringen visar att flertalet nämnder har ambition att jobba vidare med att öka andelen etiska märka produkter i sina inköp och har fortsatt ta fram konkreta åtgärder för att åstadkomma detta. Stadsdelsområdesnämnd Norr, som har fina resultat på andelen etiskt märkt, höll en utbildning under våren där Fairtrade City-kansliet var inbjudet för att prata om rättvis handel. Även stadsdelsområdesnämnd Innerstaden har haft träffar för inköpsansvariga där vikten av ekologiska och etiska inköp togs upp.

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

# VERKSAMHETERNA

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens verksamhet har under våren präglats av organisationsförändringar, bland annat avseende Malmö stads arbetsmarknadsåtgärder. Förändringen innebär att ansvaret för delar av kommunens arbetsmarknadsinsatser och samtliga vuxenutbildningsinsatser från och med maj övergår till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Anslaget för kommunstyrelsens arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott upphör därmed den 30 april 2014.

Nettokostnaderna för kommunstyrelsen, exklusive arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet, uppgår för perioden januari-augusti till 312 Mkr. Jämfört med samma period 2013 innebär det en minskning med 38 Mkr. För helåret prognostiseras däremot en ökning jämfört med 2013 med 38 Mkr eller 7 % till totalt 599 Mkr. Kommunstyrelsens anslag består till stor del av medel som avsätts av kommunfullmäktige för särskilda ändamål och som under året fördelas till utvalda nämnder eller projekt. Om nettokostnaderna analyseras exklusive sådana kommuninterna poster visar prognosen istället en nettokostnadsminskning med 12 Mkr eller knappt 5 %.

Viktiga händelser under årets två första tertial är bland annat översynen av ViSAB, utvecklingen av nya ägardirektiv för Malmö kommuns bolag, arbetet kring de allmänna valen, samordningen inför driftorganisationen av *Malmö Live* och samordning av åtgärder till följd av slutrapporten från *Kommission för ett socialt hållbart Malmö*, framtagande av destinationsvarumärke för Malmö samt förberedelsearbete för innovationsmässan *InnoCarneval* och ett positionsdokument avseende möjligheten att från EU få finansiering av åtgärder för arbete, utbildning och boende.

## Plan och stadsmiljö

### Teknisk nämnd

Nämndens nettokostnad, exklusive exploaterings- och realisationsvinster, uppgår under perioden januari-augusti till 460 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 52 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2014 är 722 Mkr vilket innebär en ökning om 28 Mkr eller drygt 4 % jämfört med 2013.

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter. Nämndens bruttoinvesteringsvolym beräknas under året uppgå till 906 Mkr, vilket är 379 Mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras till största del av förskjutning i tiden. Utbyggnadsinvesteringarna uppgår till 439 Mkr och exploateringsinvesteringar till 250 Mkr.

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

Under perioden januari-augusti har totalt 900 bostäder påbörjats, varav cirka 45 % på mark som kommunen tillhandahållit. Byggstarter på kommunens mark avser nästan uteslutande bostadsrätter men nya markavtal för hyresrätter inom Hyllie, cirka 320 hyreslägenheter, bör leda till bättre fördelning i slutet av året.

I Hyllie har det skett inflyttning i två av bostadsprojekten kring Hyllie Boulevard. Vidare har två fastigheter med kontorsbyggrätter sålts samt en upplåtits med tomträtt och cirka 1 000 nya arbetsplatser skapas genom dessa projekt.

Ettapp 1 av färdigställande av Hyllie Allé, temalekplatserna Teater och Fiskelekplatsen samt två utegym i Pildammsparken är exempel på färdigställda projekt. Projekt gällande ombyggnad av Drottningtorgets östra sida och bården runt Kalkbrottet i Limhamn har påbörjats.

## **Stadsbyggnadsnämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden januari-augusti uppgår till 54 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 4 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret är 94 Mkr vilket innebär en ökning om 5 Mkr eller drygt 5 % jämfört med 2013. Ökningen förklaras av lägre intäkter avseende bygglov och detaljplaner samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Malmös nya översiktsplan är nu antagen av kommunfullmäktige. Fördjupningar av översiktsplanen görs för Nyhamnen och del av Kirseberg samt två tematiska fördjupningar gällande Arkitekturstaden Malmö samt Malmös vatten och kustnära utveckling.

Enheten för bostadsanpassning och tillgänglighet har sedan maj börjat handlägga enligt ”Boverkets guide för handläggning av bostadsanpassningsbidraget”. Riktlinjerna innebär att alla beslut tas i förväg, vilket initialt kan innebära längre handläggningstider och en fördröjning innan anpassningen är utförd. Samtidigt innebär den en mer rättsäker process.

## **Servicenämnd**

Prognosen för årets investeringar uppgår till 1 351 Mkr vilket är 1 030 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Avvikelsen mot budget beror på att ett antal projekt gällande skolor och förskolor har förskjutits framåt i tiden av olika orsaker, exempelvis beslutsgången hos beställande nämnder, myndighetskrav, föreningar i mark samt krav på bullernivåer.

De verksamheter inom serviceförvaltningen som finansierats genom arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet har fr.o.m. 1 maj överflyttats från servicenämnden till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Undantag är verksamheterna Återbyggdepå, Malvin, Grönyteskötsel, Tjänstecyklar samt I Malmö möts vi. Dessa verksamheter benämns nu SEF merservice.

Under våren genomfördes en översyn av Malmö stads IT-verksamhet. Resultatet blev ett organisationsförslag som beskriver och tydliggör roller och ansvarsområden för IT-service och stadskontorets IT-enhet. Den nya IT-organisationen är på plats sedan i juni och har inneburit att 14 personer övergått från serviceförvaltningen till stadskontoret.

De gällande avtalen för skollunch på grund- och gymnasieskolan löper ut i december 2014. Avtalet har efter dialog med förvaltningarna förlängts på två år.

## **Miljönämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 37 Mkr, vilket är en minskning med 2 Mkr eller 5,5 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2014 är 60 Mkr vilket innebär en minskning om 6 Mkr eller 9 % jämfört med utfallet för 2013. Minskningen beror främst på en vätgassatsning och ett matprojekt som avslutades under 2013, samt ett rationaliseringskrav avseende administrationen.

Under årets andra tertial har den intensiva perioden med akutanmälningar från förvaltningarna för att få fram för- och grundskoleplatser fortsatt. Detta påverkar såväl tillsynen av dessa verksamheter som handläggningen av förorenad mark.

Som en del i arbetet för hållbar mobilitet har en vätgasdriven bränslecellsbil levererats till Malmö stad och en vätgastankstation har etablerats i Sege park i ett samarbete mellan Malmö stad och Region Skåne.

## **Pedagogisk verksamhet**

### **Förskolenämnd**

Nettokostnaden för förskolenämnden uppgick under årets första åtta månader till 1 548 Mkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har nettokostnaden för förskoleverksamheten ökat med 11,7 %. Nettokostnaden mellan åren är dock inte helt jämförbar. I förskolenämndens nettokostnad ingår, från och med juli 2013, även nämnds- och förvaltningsövergripande kostnader samt verksamhet som överförts från kommunstyrelsen i samband med bildandet av en ny skolorganisation.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 2 428 Mkr, vilket för förskoleverksamheten är en ökning med 7,7 % jämfört med 2013. Kostnadsökningen beror främst på utbyggnaden, pris- och löneutvecklingen, en utökad ram i budget 2014 för en fortsatt satsning på förskolorna samt ökade kostnader för barn med särskilda behov. Antalet barn som är inskrivna i förskola eller pedagogisk omsorg prognostiseras öka med 3,1 % jämfört med föregående år.

Antalet barn i förskoleålder fortsätter att öka, dock i något lägre takt än de senaste åren. Nämnden gör bedömningen att i genomsnitt 19 500 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med 600 barn sedan 2013. Ökningen är något mindre än bedömningen i föregående delårsrapport.

Under perioden maj-augusti har två nya kommunala förskolor öppnat och sex kommunala förskolor avvecklats. Avvecklingen beror dels på att tillfälliga förskolor stängts men också på att förskolelokaler återlämnats till grundskolan. Sammantaget har det under perioden januari-augusti skett en nettoökning med cirka 500 platser. Bedömningen för helåret är en kommunal nettoutbyggnad med 870 platser vilket är 200 färre platser än vad som bedömdes i föregående delårsrapport. Nämnden har under perioden också godkänt nyetablering och utökning för ett antal fristående huvudmän. Nuvarande utbyggnadstakt beräknas medföra ett överskott av platser vid årsskiftet.

I augusti fanns det 251 barn i kö till förskola, att jämföras med 167 barn för samma period föregående år. Under perioden maj-augusti har inget barn behövt vänta på plats i mer än fyra månader. Nämndens bedömning är att samtliga placeringar kommer att ske inom lagstadgad tid under resten av året.

Inom förvaltningen fortgår arbetet med att öka kvalitén i verksamheten. Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet genomförs bland annat kvalitetsdialoger på alla nivåer i organisationen. Under 2014 prioriteras särskilt insatser gällande särskilt stöd, modermålsstöd, arbete mot kränkande behandling, kompetens och barngruppernas storlek.

I budget 2014 beslutade kommunfullmäktige om en resursförstärkning till de pedagogiska verksamheterna med totalt 100 Mkr, varav 36 Mkr riktades till förskolenämnden. Resursförstärkningen har fördelats på lika villkor till kommunal och fristående verksamhet. Den kommunala verksamhetens andel har främst använts till verksamhetsnära pedagogiska utvecklingsteam och kvalitetstödare.

## **Grundskolenämnd**

Nettokostnaden för grundskolenämnden uppgick under perioden januari till augusti till 1 902 Mkr. Nettokostnaden har för grundskoleverksamheten ökat med 8,7 % jämfört med motsvarande period föregående år. Liksom för förskoleverksamheten är nettokostnaden inte helt jämförbar mellan åren, vilket är en följd av att verksamheten organiserats om vid halvårsskiftet 2013.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 3 057 Mkr, vilket för grundskoleverksamheten är en ökning med 7,8 % sedan 2013. Utvecklingstakten är något högre än för 2013 och påverkas främst av ett ökat antal elever, pris- och löneutvecklingen samt den resursförstärkning som destinerats till grundskolenämnden i budget 2014 för en fortsatt satsning på skolorna. Antalet elever/ barn prognostiseras under året öka med 4,5 % i grundskola och med 8,4 % i fritidshem.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 29 900 vilket är en ökning med cirka 1 300 elever jämfört med 2013. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom förskoleklass och grundskola i både kommunal och enskild regi. I de kommunala skolorna fördelar sig ökningen ojämnt vilket innebär att vissa skolor har fullt i klasserna medan andra skolor har tomma platser.

Antalet barn i fritidshem fortsätter att öka och beräknas under året uppgå till cirka 13 800. Detta är en ökning med cirka 1 100 barn jämfört med föregående år. Andelen inskrivna barn beräknas öka med drygt en procentenhet.

Inför höstterminen har ett antal utbyggnadsprojekt färdigställts för att möta den ökade efterfrågan. Återställning av förskolelokaler till grundskola har under perioden gett en ökning av kapaciteten med cirka 350 platser. Därutöver har paviljonger etablerats på Kungshögsskolan, Tingdammsskolan och Sundsbroskolan. Externt förhyrda lokaler har färdigställts till Västra Hamnensskolan och en kapacitetshöjande ombyggnation har genomförts på Linnéskolan.

Före sommaren beslutades det att tidigare *Centrum för Pedagogisk Inspiration, CPI*, och *Forskning och Utveckling Malmö*, slås samman till en gemensam funktion för de tre skolförvaltningarna, *Pedagogisk Inspiration Malmö, PI*. Avdelningen kommer att ha uppdrag inom områdena information- och kommunikationsteknologi, forskning, didaktik<sup>1</sup> och metodik samt specifikt verksamhetsstöd.

Av kommunfullmäktiges resursförstärkning till den nya skolorganisationen i budget 2014, erhöll grundskolenämnden 54 Mkr. Satsningen fördelas till kommunala och fristående skolor i enlighet med grundskolenämndens modell för fördelning av resurser till skolorna och används efter varje skolas behov. En del av den kommunala verksamhetens resurser har dock reserverats för att likställa simundervisningen mellan skolorna, förstärka resursteamet samt utöka antalet förstelärartjänster.

Skolutveckling sker inom nämnden genom arbete på flera olika arenor och nivåer, bland annat genom *Skolsatsningen* och skolornas kvalitetsarbete där skolorna identifierar sina lokala utvecklingsbehov och vidtar förbättringar och åtgärder. Karriärtjänster är en nationell satsning som är ett led i skolutvecklingen. Totalt räknar nämnden med att ha inrättat 250 förstelärartjänster vid utgången av året.

Johannesskolan har inför höstterminen inlett en ettårig försöksverksamhet med OB-fritidshem. Elever i Johannesskolans fritidshem som har behov av omsorg kvällstid erbjuds detta helgfria vardagskvällar fram till kl. 21:30.

## **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**

Nettokostnaden för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppgick under perioden januari-augusti till 906 Mkr. För helåret bedöms den totala nettokostnaden uppgå till 1 498 Mkr vilket är en ökning med 23,5 % jämfört med 2013. Den ökade nettokostnaden är utöver pris- och löneutvecklingen framförallt en effekt av ett förändrat ansvar för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsinsatser, vilket beräknas öka nämndens nettokostnad i år med cirka 21 %.

En resursförstärkning till skolan gjordes i budget 2014. Nämndens andel uppgår till 10 Mkr och planeras att användas för att öka den pedagogiska kvaliteten. Resurserna används till att

---

<sup>1</sup> **Didaktik** (grekiska *didaktiko* 's' 'undervisande', av *dida* 'sko' 'undervisa'), läran om undervisning; undervisningens och inläringens teori och praktik. (Nationalencyklopedin)

förstärka reformen om karriärtjänster för lärare samt att ge gymnasieskolor en förstärkning som möjliggör åtgärder för att förebygga studieavbrott och korta genomströmningstiden.

Sedan den 1 maj är arbetsmarknadsfrågorna en del av nämndens ansvarsområde. Förändringen förväntas medföra att styrningen av verksamheten blir tydligare och att den inriktas mer på ungdomar och försörjningsstödstagare.

Ett arbete med att skapa en ny ledningsorganisation för förvaltningen pågår. Arbetet sker successivt och den nya organisationen kommer att vara på plats vid årsskiftet. Den nya organisationen förväntas skapa en fungerande struktur för ökad likvärdighet och samtidigt förenkla samarbetet med övriga skolnämnder vad gäller viktiga utvecklingsfrågor.

Sedan gymnasiereformen, GY11, infördes har nya mönster i ungdomarnas val av utbildning trätt fram. Andelen sökande till högskoleförberedande program har ökat på bekostnad av yrkesutbildningarna. Ett aktivt arbete behövs för att kunna bereda tillräckligt många platser på de högskoleförberedande programmen, samtidigt som ett arbete med att öka sökande till yrkesprogrammen pågår. Till ett fåtal yrkesprogram är det fortfarande många sökande och samtliga kunde inte erbjudas plats inom kommunal skola vid den slutliga antagningen.

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

Karriärtjänster är en nationell satsning som är ett led i skolutvecklingen. Förvaltningen har 78 förstelärare och 3 lektorer. De enheter som har introduktionsprogram, låg måluppfyllelse eller risk för sådan har fått en större tilldelning av förstelärbefattningar.

Gymnasiesärskolans elever har haft möjlighet att söka platser inom *Ung i sommar*. Elevassistenter fungerar som coacher för dessa elever.

## **Kultur och fritid**

### **Kulturnämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 241 Mkr, vilket är en ökning med 5 Mkr eller 2,3 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2014 beräknas till 360 Mkr, vilket innebär en ökning med 10 Mkr eller 3 % jämfört med utfallet för 2013. De främsta orsakerna till den ökade nettokostnadsutvecklingen är en ytterligare satsning på Kulturskolan och *El Sistema*, där barn flera gånger i veckan utövar kultur i form av sång, rytmik och orkesterspelspel, ökad utställningsbudget till Malmö Konstmuseum samt ökade kapitalkostnader och flyttkostnader för Stadsarkivet.

Jämställdhetskongressen *Nordiskt Forum* har ägt rum i Malmö med över 20 000 besökare. Under kongressen presenterade Malmö stad nio programpunkter om bl.a. jämställdhetsintegrering, kvinnofridsprogrammet och genuspedagogik.



Under sommaren började flytten av Stadsarkivet till nya lokaler på Bergsgatan. Placeringen kommer att öka tillgängligheten för besökarna och en ny biblioteksfunktion, läsplatser, möjlighet till studier samt datorplatser kommer att upprättas i de nya lokalerna.

## **Fritidsnämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 242 Mkr, vilket är en ökning med 12 Mkr eller 5 % jämfört med motsvarande period föregående år. Nettokostnadsökningen förklaras bland annat av insatser i samband med Junior-VM i ishockey i början av året samt ökade hyreskostnader för isträningshallen vid Malmö Arena. För 2014 beräknas nettokostnaden att uppgå till 368 Mkr, vilket är en ökning med 8 Mkr eller 2 %.

Förberedelsearbetet inför öppnandet av Hylliebadet kommer att innebära ökade kostnader redan under 2014 och därför har nämnden avsatt 1 Mkr för förberedelserna inför driftsättningen av Hylliebadet. Driftstörningar och behovet att stänga Aq-va-kul för renoveringsåtgärder har påverkat besöks- och intäktsutvecklingen negativt. Antalet besökare under perioden minskade med 3 % jämfört med 2013.

## **Vård och omsorg**

### **Individ- och familjeomsorg**

Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomiskt bistånd, var under årets två första tertiäl 746 Mkr, vilket är 13 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2014 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 121 Mkr, vilket är en ökning med 8 % jämfört med 2013. En förklaring till den relativt stora nettokostnadsökningen är den satsning om 30 Mkr som görs för att hjälpa fler kvinnor och män till självförsörjning.

Antalet vård dygn på institution och i familjehem för såväl barn och ungdomar som vuxna ökar något jämfört med föregående år, liksom kostnaden. Störst är ökningen bland barn och ungdomar. Dygnskostnaden för dessa insatser är relativt hög. Genomsnittskostnaden per dygn på institution för barn och unga är ca 3 300 kr, vilket motsvarar 1,2 Mkr per år. I vissa fall gör vårdbehoven att dygnskostnaden blir väsentligt högre. Detta gör att relativt få placeringar kan få stora effekter på kostnaderna.

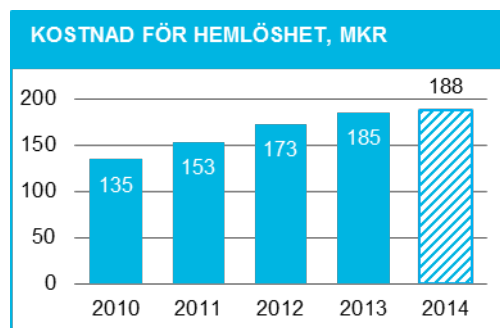
Satsningen på att få fler Malmöbor självförsörjande och minska försörjningsstödet har påbörjats. Bland annat har fler socialsekreterare anställts för att minska antalet ärenden per handläggare. Med färre antal hushåll per handläggare ökar möjligheterna till fler personliga nybesök, fler genomförandeplaner, fler externa kontakter för samverkan vilket sammantaget bidrar till att öka brukarnas möjligheter till självförsörjning. Under året har antalet handläggare ökat med 35 (från 165 till 200). Ökad kompetens och nya metoder i fråga om att möta klienter, kartlägga behov, upprätta individuella planeringar och matcha insatser är en central del av utvecklingsarbetet. Några exempel på vad som gjorts är att:

- utbildning i samtalsmetoden *Motivational Interviewing* (MI) har påbörjats

- ett arbete med att utveckla en gemensam handlägningsprocess, som ska implementeras under hösten, har påbörjats
- en pilotgrupp med representanter från stadsområdena, med i uppdrag att testa och undersöka förutsättningarna för att implementera bedömningsmetoden *Förutsättningar inför arbete (FIA)*, har inrättats
- en arbetsgrupp som utvecklar ett system för samordnad redovisning avseende försörjningsstödstagare som är aktuella hos *JobbMalmö*, har påbörjat sitt arbete

## Hemlöshet

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. I sina delårsrapporter bedömer stadsområdena att kostnaderna för 2014 kommer att hamna på 188 Mkr, vilket är 4 Mkr mer än 2013. Ökningen är knappt 2 % jämfört med föregående år. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna för hemlösheten med 7 %, vilket kan jämföras med en årlig kostnadsökning på i genomsnitt 15 % under den föregående femårsperioden.

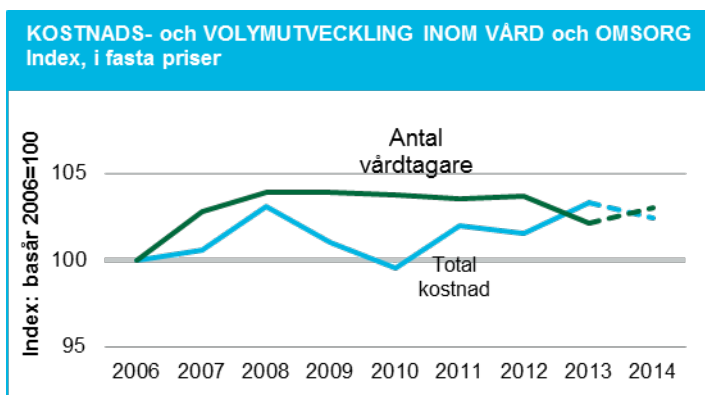


Jämfört med 2013 ökar boendedygnet snabbare än kostnaderna. Det totala antalet boendedygn för 2014 prognostiseras till 1,3 miljoner. Detta motsvarar boende för i genomsnitt drygt 3 500 personer per dygn.

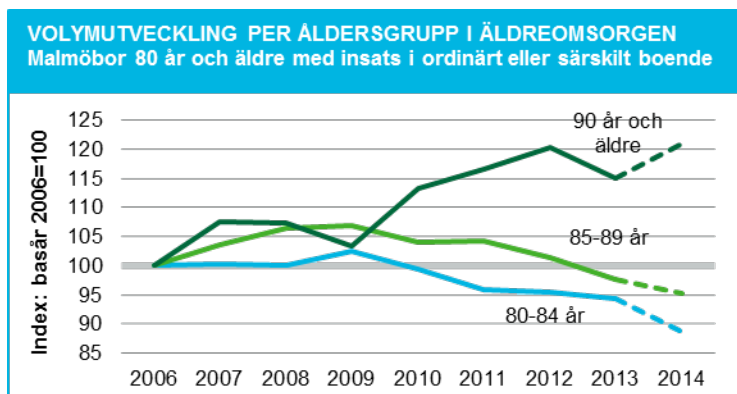
I våras presenterades en satsning tillsammans med MKB om 100 lägenheter avsedda för hemlösa barnfamiljer som nu finns i dyrare boendelösningar. Stadsområdena kommer att få tillgång till lägenheterna med början under hösten, varför detta endast påverkar prognosen till liten del. Större effekt förväntas från och med 2015.

## Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning uppgår för perioden januari-augusti till 2 499 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till samma period 2013 med 176 Mkr eller 7,6 %. För hela 2014 beräknas nettokostnaden uppgå till 3 750 Mkr. Jämfört med 2013 innebär det en ökning med 88 Mkr, eller 2,4 %. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna med drygt 5 %. Omräknat i fasta priser bedöms kostnaderna under 2014 minska något i förhållande till föregående år, trots ett ökat antal vårdtagare, vilket syns i diagrammet. Prognosen bedöms dock som något osäker då den innefattar effekter av ekonomiska



åtgärdsplaner inom verksamhetsområdet i samtliga stadsområden. Dessa åtgärdsplaner är ännu inte genomförda fullt ut.



Verksamheterna har sedan 2013 arbetat intensivt med effektiviseringar för att bromsa kostnadsutvecklingen. Samtidigt är det fler vårdtagare och brukare som väntas vara i behov av insatser under 2014 än under 2013. Vårdbehovet förväntas också öka och leder till behov av mer omfattande insatser per vårdtagare.

Diagrammet visar

utvecklingen av antalet vårdtagare med insatser i ordinärt eller särskilt boende. Antalet 90 år och äldre förväntas öka igen under 2014, efter att ha minskat något under 2013. Även om ålder i sig inte förklarar vårdbehovet finns ett samband mellan ålder och vårdtyngd, då personer som har insatser tenderar att behöva mer hjälp ju äldre de blir. En jämförelse mellan nedanstående diagram och det tidigare diagrammet över kostnadsutvecklingen antyder också ett visst samband mellan ökningen av antalet vårdtagare 90 år och äldre och den kostnadsökning som skett de senaste åren.

Åtgärder har under året vidtagits för att försöka minska antalet timavlönade i verksamheterna och öka kontinuiteten för vårdtagarna. Arbetet försvåras dock av svårigheter i att rekrytera personal med rätt kompetens. Vikariebehovet påverkas också av införandet av nytt IT-system och nya instrument för behovsbedömning inför 2015, som medför att såväl biståndshandläggare som omvårdnadspersonal behöver utbildning under hösten. Samtidigt har flera av stadsområdena haft en tillfälligt ökad omsättning av bland annat sektionschefer i verksamheterna vilket också påverkar möjligheterna till kontinuitet i planering och utvecklingsarbete.

### Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Omsorg om personer med funktionsnedsättning beräknas stå för 1 282 Mkr av de totala nettokostnaderna för vård och omsorg 2014. I förhållande till föregående år ökar kostnaderna med 73 Mkr eller 6 %. Insatser enligt lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, står för merparten av denna utveckling med en nettokostnad på totalt 1 miljard kr 2014.

Störst är nettokostnadsökningen för bostad med särskild service enligt LSS. Prognosen för 2014, inklusive externa placeringar, är en ökning med 18 Mkr eller 3 %. Under 2014 beräknas i genomsnitt 879 brukare bo i LSS-bostad vilket innebär en ökning med totalt 3,5 % i förhållande till 2013.

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

av ett ökat antal brukare. Bland annat märks en väsentlig ökning av insatsen personlig assistans, såväl den som beslutas av kommunen som den som beslutas av Försäkringskassan.

## **Ekonomiskt bistånd**

De totala kostnaderna för ekonomiskt bistånd beräknas uppgå till 938 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 3 %. Kostnadsökningen mellan 2012 och 2013 uppgick till 5 %. Det genomsnittliga antalet hushåll som uppbar försörjningsstöd var under årets första åtta månader 9 853 per månad, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 3,7 % eller knappt 400 hushåll per månad. Den genomsnittliga bruttokostnaden per hushåll och månad prognostiseras till 8 104 kr, vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. För hela 2014 prognostiseras antalet hushåll per månad till 9 838 och den genomsnittliga bruttokostnaden per ärende och månad till 8 117 kr.

## **Integration och arbetsmarknad**

### **Sysselsättning och arbetsmarknad**

Arbetslösheten, både i riket och i Skåne, har minskat mellan maj och augusti 2014 jämfört med samma period 2013. I Malmö har arbetslösheten ökat något jämfört med samma period 2013.

Malmö stads arbetsmarknadsinsatser förmedlas huvudsakligen genom *JobbMalmö*. Under perioden januari till augusti 2014 deltog totalt 3 641 personer, 1 651 kvinnor och 1 990 män, i stadens arbetsmarknadsinsatser. Antalet nya inskrivna var 2 003 (886 kvinnor och 1 117 män), vilket var 389 färre än samma period förra året. Av de 1 924 deltagare (911 kvinnor och 1 013 män) som avslutade insatser under perioden, gick 21 % till arbete, 34 % till fortsatt arbetssökande hos Arbetsförmedlingen och 12 % till studier.

### **Flyktingmottagande**

Malmö stad ska erbjuda svenska för invandrare, sfi, och samhällsorientering till nyanlända flyktingar medan Arbetsförmedlingen har huvudansvaret för etablering i arbetslivet. Under perioden maj till augusti 2014 registrerades 585 flyktingar i Malmö. Samtliga nyanlända i Malmö erbjuds information inför sin etablering i Malmö via Invandrarservice.

Kommunen erbjuder också samhällsorientering enligt lagen om etableringsinsatser för flyktingar. Under perioden maj till augusti har 197 flyktingar avslutat den inledande delen av insatsen (64 kvinnor och 133 män) jämfört med 222 under samma period första delåret (73 kvinnor och 149 män).

### **Vuxenutbildning**

Under första och andra tertiet tillsammans har 2005 sfi-studerande, 1 129 kvinnor och 876 män, erhållit betyg inom studievägarna 1-3. Totalt 2 548 studerande, 1 182 kvinnor och 1 366 män, har under samma period avslutat en sfi-kurs utan betyg.

Under januari till och med juni 2014 har totalt 133 personer, 83 kvinnor och 50 män, påbörjat förberedande utbildningar. Vidare har 26 personer, 11 kvinnor och 15 män, påbörjat rekryteringsutbildningar. Under juli och augusti har inga förberedande- och rekryteringsutbildningar pågått. I september och oktober kommer nya förberedande utbildningar att starta.

Efterfrågan på utbildning i svenska för invandrare, sfi, är mycket stor och antalet personer i kö har ökat ytterligare. I slutet av andra tertialet fanns cirka 1 350 personer i kö, varav 1 050 sade sig kunna påbörja utbildning så snart plats erbjöds. Kommunen har nu svårt att leva upp till kravet på att utbildning ska kunna påbörjas inom tre månader och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden undersöker vilken kapacitet som finns hos olika anordnare för att öka volymerna.

Efter att överprövningsprocessen gällande sfi-upphandlingen resulterat i att kommunen kunnat teckna avtal med de nya leverantörerna har överflytt av elever skett i en organiserad form, där eleverna har fått ange önskemål om ny anordnare. Verksamheten startade hos de nya anordnarna i början av augusti

Riksdagen har beslutat att den prestationsbaserade stimulanssättningen inom svenskundervisning för invandrare, den så kallade sfi-bonusen avvecklas. Enligt arbetsmarknadsdepartementet har sfi-bonusen inte i tillräcklig grad bidragit till att fler nyanlända invandrare snabbare lär sig svenska. Lagändringen trädde i kraft den 1 augusti 2014.

## **Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö**

Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö är en ”social investering” för att förbättra levnadsvillkoren, öka tryggheten och skapa fler jobb i utsatta områden i Malmö. Genom att påverka utvecklingen i fem områden verkar områdesprogrammen för att stärka den sociala hållbarheten i hela Malmö. De fem prioriterade områdena är Herrgården, Holma/Kroksbäck, Södra Sofielund/Seved, Lindängen och Segevång. Kommunstyrelsens beslut om programmen innebär ett åtagande för alla Malmö stads nämnder, i tid och resurser, där de insatser som visar sig effektiva kan skalas upp och spridas. Totalt omsätter områdesprogrammen knappt 20 Mkr 2014, jämnt fördelat på de fem stadsområdena.

Arbetet i områdesprogrammen bedrivs i respektive stadsområde samt i samverkan stadsområdena emellan. Regelbundna träffar kring programmen sker mellan såväl stadsområdeschefer som områdesutvecklingschefer och områdeskoordinatorer. Samverkan och dialog är två ledord i programmen och en grundläggande uppgift för arbetet är fortsatt fokus på att fånga upp medborgarnas och föreningarnas engagemang och intresse för sitt område och ta reda på vilka frågor som medborgare och föreningar bedömer som mest angelägna att arbeta vidare med.

Stadskontoret ansvarar för uppföljning av områdesprogrammen, vilket bland annat omfattar att förse kommunstyrelsen med lägesrapporter samt samordning av de centrala kommunikationsinsatserna via exempelvis malmo.se, intranät och nyhetsbrev. Stadskontoret

arbetar också för att knyta områdesprogrammen närmare arbetet med forskningsresultat i de rapporter som lämnats av *Kommission för ett socialt hållbart Malmö*. Områdesprogrammen arbetar aktivt för att påverka utvecklingen av nya metoder och arbetssätt för att genom samverkan mellan olika aktörer tillsammans nå social hållbarhet. Ett bra exempel på detta är den tvärssektoriella samverkansprocessen *Kraftsamling Herrgården*, som påbörjades under hösten 2013. Processen fungerar som en kunskapsallians med aktörer från ideell, privat och offentlig sektor. En fördjupad målbild för Herrgårdens utveckling har tagits fram som grund för en fördjupad samverkan.

Nedan beskrivs fler exempel på aktiviteter som genomförts inom ramen för områdesprogrammen hittills under året, indelad efter de tre målområdena: arbete, boende och lärande.

## Arbete

Inom områdesprogrammen prövas nya metoder genom gränsöverskridande samarbeten för att skapa jobb för människor i de aktuella områdena. Det finns flera goda exempel på hur behov av fysiska förändringar i form av byggande eller renovering av bostäder har använts för att skapa jobbtillfällen för arbetslösa. Bland annat har satsningar gjorts på ekonomiskt och socialt hållbar upprustning av miljonprogramsområdet genom *Innovationsplattform Malmö Sydost* och *Bygga-om-dialogen* samt byggandet av familjebadet i Holma/Kroksbäck där upprustning eller nybygge ger både arbetstillfällen och är en del av stadsutvecklingen för att göra områdena mer attraktiva.

Det finns ett fokus på barnfamiljer och självförsörjning inom programmen, vilket bland annat visar sig genom ett riktat arbete med 76 barnfamiljer på Segevång som uppstår långvarigt försörjningsstöd. Hittills har 43 % av barnfamiljerna blivit självförsörjande. Hela Familjen är ett annat projekt som syftar till att få föräldrar i sysselsättning genom att bland annat arbeta för att deras barn får en förskoleplats, eftersom det är en förutsättning för arbete. Ett annat exempel på hur en insats kan få flera positiva effekter är samarbetet där ungdomar erbjudits en ettårig anställning i Jobb Malmö med placering på Kommuntekniks avdelning markskötsel för att förbättra städningen av Seveds gator.

## Boende

I samtliga områdesprogram har under perioden pågått ett brett samarbete med ett flertal förvaltningar, fastighetsägare, närpolisen och boende för att bidra till goda lösningar på stadsbyggnad och planering av den fysiska miljön för att bidra till trygghet och tillit i området. Bland annat har ett *BID – Business Improvement District* – bildats och en interimsstyrelse tillsatts med representanter från fastighetsägare i Norra och Södra Sofielund samt Malmö stad. BID följs av forskare från Boverket och Malmö Högskola. En av samordnarna för områdesprogrammet kommer att avsätta 50 % av sin tjänst i BID. Förnyelsearbetet kring Lindängens centrum går framåt tack vare samverkan mellan olika aktörer. Det planeras för byggnation av fler bostäder, utbyggnad av biblioteket och fortsatt arbete för att öka tryggheten. Under 2014 kommer också ett antal utredningar att genomföras inom ramen för fördjupad översiktsplan för Kirseberg. Ambitionen med planprogrammet är att bevara och förtäta samt länka Sege Park till Segevång och den befintliga bebyggelsen i området samt att bygga ett spjutspetsområde inom ekologisk,

ekonomisk och social hållbarhet. Enbart stadsbyggnadskontoret har avsatt 850 timmar på detta projekt. Även medborgarna är delaktiga i processen.

Miljöförvaltningen har ett fortsatt fokus på fastigheter i områdesprogrammet och har under perioden genomfört cirka 400 timmar bostadstillsyn. Skillnaden gentemot andra områden, där tillsyn genomförs på grund av olägenhetsanmälningar till förvaltningen, är att man här fokuserat på förebyggande bostadstillsynsarbete på eget initiativ. Miljöförvaltningen samarbetar också med *Malmö mot diskriminering* i detta arbete. Under året har media uppmärksammat att förvaltningens tillsyn på ett positivt vis påverkar utvecklingen inom området och motverkat möjligheten för fastighetsägare att köpa och sälja fastigheter enbart för att skapa vinster snarare än att förvalta och åtgärda uppmärksammade brister i fastigheterna. Miljöförvaltningen driver också arbetet med utveckling av miljonprogrammet i Malmö genom paraplyprojektet *Innovationsplattform Malmö sydost*.

## Lärande

Förskolan har stor möjlighet att verka i positiv riktning för integrationen i Malmö och därför har uppsökande verksamhet påbörjats som främst riktar sig till flickor och pojkar i åldern 3-5 år som inte går i förskolan. Inom skolan arbetar man tillsammans med Sociala resursförvaltningen, Grundskoleförvaltningen och Polisens ungdomssektion inom *Malmö Trygg och Säker Stad* för att samtliga grundskolor i Malmö ska erbjudas *LML-modellen* (lagen om unga lagöverträdare) innan 2016. Modellen bygger på ett samlat agerande för att förebygga och motverka kriminalitet.

Fler områdesprogram arbetar även med en aktiv fritid och läxhjälp. Ett exempel är *Läxakuten* på Kroksbäcksskolan som har tillkommit på initiativ från en ungdom från området och där två ungdomar samt en pedagog har anställts. Under perioden har 613 barn (315 flickor och 300 pojkar) nyttjat läxhjälp. Ett annat exempel på innovativa metoder och samarbete är *Allaktivitetshuset* på Lindängeskolan som har öppet sju dagar i veckan och erbjuder gratis aktiviteter till Lindängens barn och vuxna. Samarbetspartners på allaktivitetshuset är Röda korset, Röda korsets ungdomsförbund, IM och Handbollsklubb Malmö. Juni 2014 nämndes verksamheten som ett gott exempel i EU:s *Integrating Cities toolkit* för praktiskt integrations- och delaktighetsarbete. Områdesprogrammet för Holma/Kroksbäck har ett treårigt samarbete med Malmö högskolas centrum för urbana studier. Bland annat har forskarna lett forskningscirklar för att analysera sociala risker, en studie om bostadsområden med utsatta livsvillkor och civilsamhällets roll och betydelse för områdets utveckling samt ett kunskapspridningsmaterial till avrundningen av Områdesprogrammen (hösten 2015).

## KOMMUNENS BOLAG

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

### Förändringar under perioden

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

### Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 3 638 Mkr under perioden januari-augusti. De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

OMSÄTTNING, MKR		
	jan-aug 2014	Ägarandel
MKB-koncernen	1 243	100,0%
SYSÄV-koncernen	516	46,0%
VA Syd (kommunalförbund)	620	70,4%
CMP, Copenhagen Malmo Port	536	27,5%

För perioden redovisas betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 196 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 72 Mkr.

I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 222 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 86 Mkr.

Kommunen har till och med 31 augusti erhållit 48,4 Mkr kronor i utdelning varav 30 Mkr från MKB, 17,2 Mkr från CMP och 1,2 Mkr från övriga.



# FINANSIELLA RAPPORTER

## Översikt över prognostiserat resultat

Belopp i miljontals kronor.

RESULTAT	
Budgeterat resultat	-79
Budgetavvikelse	80
Resultat	1

BUDGETAVVIKELSER Mkr	
Servicenämnd	7
Kommunstyrelse	44
Ekonomiskt bistånd	-122
Stadsbyggnadsnämnd	5
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	27
Gymnasie- o vuxenutb.nämnd	19
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	-10
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	5
Personlig assistans enl SFB	-28
Statsbidrag flyktingar	36
Social resursnämnd	11
Stadsområdesnämnder	-69
Hemlöshet (75%)	-68
Övriga	-9
Finansiering	229
<b>Summa</b>	<b>80</b>

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	81
Räntor och utdelning	92
Fördelade kommunbidrag	0
Personalomkostnader/pensioner	3
Återbetalda AFA-premier	x
Anslag till förfogande	20
Sociala investeringar	0
Lokaler o anläggningar	11
Hamnanläggningar	11
Bolag och kommunalförbund	6
Övrigt	5
<b>Summa finansiering</b>	<b>229</b>

Verksamheter enligt internbudget	Hemlöshet 75%	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt
<b>Stadsområdesnämnder</b>						
SoN Norr	-16	-1	-3	0	0	-20
SoN Öster	-26	5	-17	1	1	-36
SoN Söder	-4	-6	-13	0	0	-23
SoN Väster	-7	-1	-14	4	2	-16
SoN Innerstaden	-15	-8	-20	0	2	-41
<b>Summa</b>	<b>-68</b>	<b>-11</b>	<b>-68</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>-137</b>
<b>Social resursnämnd</b>		-3	10	4		11

## Resultaträkning

Belopp i Mkr

	Not	Budget helår 2014	Prognos helår 2014	Resultat jan- aug 2014	Resultat helår 2013
Verksamhetens intäkter	1			2 219	3 422
Verksamhetens kostnader	2			-11 496	-17 225
Avskrivningar	3			-520	-745
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-15 233</b>	<b>-15 351</b>	<b>-9 797</b>	<b>-14 548</b>
Skatteintäkter	4	10 736	10 801	7 187	10 406
Generella statsbidrag och utjämning	5	4 449	4 465	2 974	4 314
Finansiella intäkter	6	176	207	148	176
Finansiella kostnader	7	-207	-121	-74	-194
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-79</b>	<b>1</b>	<b>438</b>	<b>154</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	0	0	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-79</b>	<b>1</b>	<b>438</b>	<b>154</b>

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

	Not	Prognos helår 2014	Resultat jan- aug 2014
Verksamhetens intäkter	1		4 332
Verksamhetens kostnader	2		-12 892
Avskrivningar	3		-837
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-14 874</b>	<b>-9 397</b>
Skatteintäkter	4	10 801	7 187
Generella statsbidrag och utjämning	5	4 465	2 974
Finansiella intäkter	6	146	86
Finansiella kostnader	7	-324	-233
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>214</b>	<b>617</b>
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Skatt/latent skatt		-3	-42
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>211</b>	<b>575</b>

# Balansräkning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
TILLGÅNGAR	Not	2014-08-31	2013-12-31	2014-08-31	2013-12-31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	20	12
Materiella anläggningstillgångar		17 068	16 299	29 952	28 927
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		16 390	15 591	27 624	26 566
- Maskiner o inventarier		678	708	2 328	2 361
Finansiella anläggningstillgångar		7 016	5 873	1 989	1 821
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>24 084</b>	<b>22 172</b>	<b>31 961</b>	<b>30 760</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd mm		54	52	61	59
Fordringar		1 480	1 636	1 582	1 702
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank		854	659	1 064	905
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 388</b>	<b>2 347</b>	<b>2 707</b>	<b>2 666</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>26 472</b>	<b>24 519</b>	<b>34 668</b>	<b>33 426</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>8</b>				
Årets resultat		438	154	571	329
Resultatutjämningsreserv		918	918	918	918
Övrigt eget kapital		12 053	11 899	15 362	15 028
<b>Summa eget kapital</b>		<b>13 409</b>	<b>12 971</b>	<b>16 851</b>	<b>16 275</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 553	1 515	1 665	1 623
Andra avsättningar	9	18	14	153	149
Latent skatteskuld		0	0	348	368
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 571</b>	<b>1 529</b>	<b>2 166</b>	<b>2 140</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	10	8 456	6 632	11 597	10 533
Kortfristiga skulder		3 036	3 387	4 054	4 478
<b>Summa skulder</b>		<b>11 492</b>	<b>10 019</b>	<b>15 651</b>	<b>15 011</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>26 472</b>	<b>24 519</b>	<b>34 668</b>	<b>33 426</b>
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		6 175	6 462	6 175	6 462
Övriga ansvarsförbindelser	11	3 101	3 346	607	852

## Finansieringsanalys

Belopp i Mkr	MALMÖ	SAMMANSTÄLLD
	STAD	REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>		
Årets resultat	438	575
Jusering för av- och nedskrivningar	520	837
Justering för realisationsvinster	-28	-28
Justering för exploateringsvinster	-65	-65
Justering för pensionsavsättning	38	42
Justering för andra avsättningar	4	5
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	-21
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	6
<b>Netto från löpande verksamhet</b>	<b>907</b>	<b>1 351</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-10
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 325	-1 914
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	54	57
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-7	-406
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	261
<b>Netto från investeringsverksamhet</b>	<b>-1 278</b>	<b>-2 012</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>		
Ökning av långfristiga skulder	1 833	2 176
Minskning av långfristiga skulder	-8	-1 097
Ökning av långfristiga fordringar	-1 224	-35
Minskning av långfristiga fordringar	86	7
Nyemissioner	0	0
<b>Netto från finansieringsverksamhet</b>	<b>687</b>	<b>1 051</b>
<b>KAPITALBINDNING</b>		
Ökning/minskning av förråd och lager	-2	-3
Exploatering	1	1
Försäljning av exploateringsmark	75	75
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	156	120
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-351	-424
<b>Netto från kapitalbindning</b>	<b>-121</b>	<b>-231</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>		
	<b>195</b>	<b>159</b>
Likvida medel vid årets början	659	905
Likvida medel vid periodens slut	854	1 064
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>		
	<b>-1 143</b>	<b>-8 379</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	1 088	121
Ökning/minskning av likvida medel	195	159
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-1 839	-930
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut</b>	<b>-1 699</b>	<b>-9 029</b>

## **Redovisningsprinciper**

### **Lagstiftning och normgivning**

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

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

Enligt RKR 22 Delårsrapport ska det för resultaträkningen finnas jämförelsetal för motsvarande period närmast föregående räkenskapsår. Malmö stad avviker från rekommendationen på denna punkt. Anledningen är att under 2013 genomfördes en stor omorganisation och delårsrapportering upprättades kvartalsvis istället för per tertial. Redovisningen per 31 augusti 2013 är inte kvalitetssäkrad och avstämd på samma noggranna sätt som vid delårsrapportering.

Av samma anledning saknas även jämförelsetal för finansieringsanalys samt noter till resultaträkningen.

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

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

### **Sammanställd redovisning**

I den sammanställda redovisningen har bolagens ingående balanser för anläggningstillgångar avseende 2013 justerats med anledning av övergången till K3.

## Noter

### Not 1 – Verksamhetens intäkter

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Försäljningsintäkter	32	242
Taxor och avgifter	506	939
Hyror och arrenden	539	1 585
Bidrag	786	943
Verksamhet och entreprenader	181	182
Exploateringsintäkter	76	76
Realisationsvinster	48	50
Övriga intäkter	51	315
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>2 219</b>	<b>4 332</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 2 – Verksamhetens kostnader

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Personalkostnader exkl pensionskostnader	6 099	6 459
Pensionskostnader	434	454
Lämnade bidrag	1 144	1 144
Köp av huvudverksamhet	1 744	1 773
Lokal- och markhyror	364	467
Material, tjänster och övr. verksamhetskostnader	1 680	2 564
Bokförda värden sålda exploateringsområden	10	10
Realisationsförluster och utrangeringar	21	21
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>11 496</b>	<b>12 892</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 3 – Avskrivningar och nedskrivningar

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Immateriella anläggningstillgångar	0	2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	418	613
Maskiner och inventarier	102	222
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>520</b>	<b>837</b>

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

## Not 4 – Skatteintäkter

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Preliminära skatteintäkter	7 176	7 176
Prognostiserad slutavräkning för 2014	23	23
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	-12	-12
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>7 187</b>	<b>7 187</b>

## Not 5 – Generella statsbidrag och utjämning

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Inkomstutjämning	2 519	2 519
Kostnadsutjämning	207	207
Strukturbidrag	28	28
Regleringsbidrag/ -avgift	48	48
Införandebidrag	38	38
LSS-utjämning	-137	-137
<b>Fastighetsavgift</b>		
Preliminär	254	254
Prognostiserad slutavräkning för 2014	17	17
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	0	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>2 974</b>	<b>2 974</b>

## Not 6 – Finansiella intäkter

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING
	jan-aug 2014	jan-aug 2014
Räntor likvida medel	6	65
Räntor på utlåning	89	6
Utdelning aktier koncernföretag	49	0
Räntebidrag	0	0
Övriga räntor och finansiella intäkter	4	15
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>148</b>	<b>86</b>

Ränteintäkt på utlåning, 89 Mkr avser koncernbolag enligt följande:

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD
	jan-aug 2014
MKB Fastighets AB	57
Vagnparken i Skåne AB, VISAB	3
Malmö Kommuns Parkerings AB	11
VA Syd	18

## Not 7 – Finansiella kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2014		jan-aug 2014	
Räntor långfristig upplåning	72		226	
Aktiverade lånekostnader	-19		-32	
Ränta pensionsskuld	15		15	
Övriga finansiella kostnader	6		24	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>74</b>		<b>233</b>	

## Not 8 – Eget kapital

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2014-08-31	2013-12-31	2014-08-31	2013-12-31
Eget kapital inkl resultatutjämningsreserv vid årets början	12 971	12 775	16 275	14 727
Rättelse av fel / byte av redovisningsprincip	0	42	0	1 216
Årets resultat	438	154	571	329
Övriga förändringar	0	0	5	3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>13 409</b>	<b>12 971</b>	<b>16 851</b>	<b>16 275</b>

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

Kommunfullmäktige har vid två tillfällen (KS-KOM-2012-00751 och KS-KOM-2013-00082) beslutat att sammantaget av övrigt eget kapital reservera 100 Mkr för s.k. sociala investeringar. Under 2014 har 4 Mkr avropats för detta ändamål. Ackumulerat har 6 Mkr utnyttjats.

## Not 9 – Andra avsättningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2014-08-31	2013-12-31	2014-08-31	2013-12-31
Lokalbank	4	6	4	6
Befarad särskild avgift, SoL/LSS	1	3	1	3
Malmö Neptunihuset AB	7	0	7	0
Övriga avsättningar	6	5	141	140
<b>Summa avsättningar</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>153</b>	<b>149</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>149</b>	<b>140</b>
Nya avsättningar	9	10	11	17
lanspråktagna/återförda avsättningar	-5	-6	-7	-8
<b>Utgående värde avsättningar</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>153</b>	<b>149</b>

### Lokalbank

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



## Befarad särskild avgift, SoL/LSS

Inspektionen för vård och omsorg kan ansöka hos förvaltningsrätten om att kommunen ska dömas att betala särskild avgift om inte bostad med särskild service erbjuds till de personer som beviljats denna insats enligt SoL/LSS. Malmö stad har brist på LSS-bostäder och kan för närvarande inte uppfylla kraven. Bedömning har gjorts utifrån sannolikheten att särskild avgift utdöms i det enskilda fallet samt troligt avgiftsbelopp. För 2014 finns totalt 1 Mkr avsatt för befarad särskild avgift avseende ej verkställda beslut om insatser enligt SoL/LSS.

## Malmö Neptunihuset AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Malmö stad. Efter att likvidation av bolaget avslutats och bolagets upplösts anser Skatteverket att bolaget i sin deklaration ska redovisa överskott av näringsverksamhet till följd av uttag av tillgång till underpris. I sin årsredovisning för 2013 har bolaget därmed redovisat en skattekostnad i resultaträkningen och en avsättning för skatteskuld i balansräkningen på 7 Mkr. Med anledning av den återupptagna likvidationen av bolaget förbinder sig kommunen att svara för samtliga kostnader som kan uppstå i bolaget om Skatteverkets beslut står fast. Kommunen har överklagat Skatteverkets beslut.

## Not 10 – Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2014-08-31	2013-12-31	2014-08-31	2013-12-31
Uptagna lån	7 638	5 837	10 819	9 758
Avgår nästa års amortering	0	0	-40	-20
Förutbetalda intäkter	818	795	818	795
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>8 456</b>	<b>6 632</b>	<b>11 597</b>	<b>10 533</b>

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

## Not 11 – Övriga ansvarsförbindelser

### Malmö stad

Kommunens ansvarsförbindelser består av beslutade borgensåtaganden och uppgår per 2014-08-31 till 3 101 Mkr (3 345 Mkr per 2013-12-31). Detta innebär en minskning med 245 Mkr. Anledningen är att förvaltningsrätten i Malmö har upphävt Arbetsmiljöverkets förbud att utnyttja de förhyrda lokalerna i kv Grytan, Norra Sorgenfri, för skolverksamhet.

Kommunens beslut att täcka samtliga kostnader som kan uppstå i det helägda dotterbolaget Malmö Neptunihuset AB, har tidigare klassificerats som en ansvarsförbindelse, men redovisas nu som en avsättning, se not 9 Andra avsättningar.

### Sammanställd redovisning

Ansvarsförbindelserna per 2014-08-31 består av beslutade borgensåtaganden 607 Mkr (852 Mkr per 2013-12-31). Anledningen till minskningen förklaras ovan.

## Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget- avvikelse helår 2014	Kommun- bidrag 2014	Netto- kostnad jan- aug 2014
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>			
Kommunfullmäktige	-1 200	21 032	-14 291
Revision	0	9 698	-5 536
Valnämnd	0	14 214	-2 681
Förtroendenaämnd	0	1 161	-598
Överförmyndarnämnd	-8 435	10 300	-12 622
Kommunstyrelse			
Styrelsen	37 490	636 518	-312 269
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott	6 270	132 082	-125 813
Ekonomiskt bistånd	-122 000	845 625	-643 201
Servicenämnd	7 250	7 262	65 857
Teknisk nämnd	-32 247	689 830	-462 044
Realisationsvinster fastigheter	49 645	0	49 646
Vinst exploateringsverksamhet	10 000	-200 000	65 339
Miljönämnd	0	59 834	-36 977
Stadsbyggnadsnämnd	1 000	70 484	-42 029
Bostadsanpassningsbidrag	4 000	27 635	-13 196
BoPlats Syd	0	836	770
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	18 517	1 516 061	-905 991
Grundskolenämnd	0	3 056 934	-1 901 974
Förskolenämnd	-10 000	2 418 048	-1 547 893
Kulturnämnd	3 000	365 070	-240 698
Fritidsnämnd	5 000	372 947	-241 590
Social resursnämnd	11 449	1 136 036	-723 879
Statsbidrag för flyktingar	36 069	-73 000	72 713
Personlig assistans (enl SFB)	-28 150	104 686	-87 945
<b>Stadsområdesnämnd</b>			
Norr - resursfördelning	-21 900	613 095	-423 052
Norr - anslagsfin.verks.	1 500	26 015	-16 154
Öster - resursfördelning	-37 100	531 454	-380 058
Öster - anslagsfin.verks.	600	36 757	-19 826
Söder - resursfördelning	-22 621	719 341	-499 798
Söder - anslagsfin.verks.	0	24 688	-15 857
Väster - resursfördelning	-15 700	1 049 769	-718 908
Väster - anslagsfin.verks.	0	31 879	-20 727
Innerstaden - resursfördelning	-42 300	882 553	-612 096
Innerstaden - anslagsfin.verks.	850	21 066	-12 931
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>-149 013</b>	<b>15 159 910</b>	<b>-9 786 309</b>
<b>Finansiering</b>			
Hamnanläggningar	11 429	30 645	-12 996
Finansförvaltning	217 662	-15 111 596	10 236 857
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>80 078</b>	<b>78 959</b>	<b>437 552</b>
-varav Verksamhetens nettokostnader	-118 000	-15 233 059	-9 796 515
-varav Skatteintäkter	65 681	10 735 800	7 186 955
-varav Generella statsbidrag o utjämning	15 742	4 449 300	2 974 029
-varav Finansiella poster	116 655	-31 000	73 083
-varav Extraordinära poster			
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>80 078</b>	<b>-78 959</b>	<b>437 552</b>

## Investeringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
	jan-aug 2014	jan-aug 2014	jan-aug 2014
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>			
Kommunfullmäktige	91	0	91
Kommunstyrelsen	2 035	0	2 035
Citytunnel	0	0	0
Hamnanläggningar	6 999	0	6 999
Servicenämnd*	814 805	0	814 805
Teknisk nämnd	436 325	30 806	405 519
Miljönämnden	176	0	176
Stadsbyggnadsnämnden	329	0	329
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**	3 771	0	3 771
Grundskolenämnd	11 902	0	11 902
Förskolenämnd	14 893	0	14 893
Kulturnämnd	22 693	0	22 693
Fritidsnämnd	1 166	0	1 166
Social resursnämnd	2 134	0	2 134
<b>Stadsområdesnämnder</b>			
Norr	664	0	664
Öster	587	0	587
Söder	356	0	356
Väster	5 167	0	5 167
Innerstaden	1 110	0	1 110
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>1 325 203</b>	<b>30 806</b>	<b>1 294 397</b>
Finansförvaltning	7 000	0	7 000
<b>TOTALT</b>	<b>1 332 203</b>	<b>30 806</b>	<b>1 301 397</b>

\*Jobb Malmö januari-april

\*\*Jobb Malmö maj-augusti