

# DELÅRSRAPPORT

## Januari-april 2015



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Samhällsekonomisk utveckling</b> .....	<b>5</b>
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>6</b>
Resultat .....	6
Balanskrav.....	7
Finansiella mål.....	7
Budgetutfall januari-april .....	8
Prognostiserat budgetutfall för året.....	9
Pensionskostnad .....	13
Investeringsverksamhet.....	13
Ekonomisk ställning .....	19
<b>Verksamheterna</b> .....	<b>21</b>
Kommunstyrelse.....	21
Plan och stadsmiljö.....	21
Pedagogisk verksamhet.....	23
Kultur och fritid .....	26
Vård och omsorg .....	27
Flyktingmottagande .....	30
<b>Kommunens företag</b> .....	<b>32</b>
Omsättning och resultat .....	32
<b>Finansiella rapporter</b> .....	<b>33</b>
Översikt över prognostiserat resultat.....	33
Resultaträkning.....	34
Balansräkning .....	35
Kassaflödesanalys.....	36
Redovisningsprinciper.....	37
Noter .....	38
Driftredovisning.....	43
Investeringsredovisning .....	44

## SAMMANFATTNING

För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 316 Mkr.

Det är framförallt två poster av tillfällig natur som förklarar avvikelserna. Dessa poster är återbetalda personalförsäkringspremier om 100 Mkr och större vinster från fastighetsförsäljningar om 133 Mkr. Härtill kommer andra avvikelser inom finansverksamheten om knappt 100 Mkr. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget. Dock är det fortfarande några nämnder som prognostiserar underskott och därmed behöver vidta åtgärder under året för att komma tillräta med dessa.

Den nu prognostiserade resultatutvecklingen leder till att återställandet av 2014 års underskott kan ske utan att kommunfullmäktige behöver besluta om en särskild åtgärdsplan för återställandet.

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer. Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar.

Den demografiska utvecklingen i Malmö innebär fortsatta utmaningar och krav på kontinuerlig anpassning av verksamheterna.

Antalet barn i befolkningen ökar kraftigt. Detta ställer fortsatt stora krav på utbyggnad, lokalanpassningar och kompetensförsörjning i de pedagogiska verksamheterna. Antalet elever i grundskola ökar i snabbare takt än tidigare år medan ökningstakten av antalet barn i förskola förväntas avta något. Totalt prognostiseras för året en ökning av antalet elever i grundskola med 1 500, antalet barn i förskola med 400 och antalet elever i gymnasieskola med 200. Antalet barn i fritidshem förväntas öka med 1 100 vilket både är en konsekvens att antalet elever i de lägre årskurserna ökar men också en effekt av att en större andel efterfrågar plats.

Undervisningsvolymerna på de skolor som ger svenskundervisning för invandrare ökar, samtidigt ökar antalet personer i kö till sfi. I april stod 1 400 personer i kö.

Kostnaderna för hemlöshet prognostiseras öka och uppgå till totalt 230 Mkr, vilket är 10 % mer än föregående år. I genomsnitt har kostnaderna ökat med 13,5 % årligen de senaste 10 åren. Trots att kommunfullmäktige förstärkte budgeten för 2015 med cirka 90 miljoner prognostiseras ett underskott 2015 om totalt 33,5 Mkr.

Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter öka och prognostiseras för 2015 till totalt 958 Mkr, vilket innebär en ökning med totalt 2,1 % i förhållande till föregående år. Trots en budgetförstärkning 2015 med 122 Mkr prognostiseras ett underskott om drygt 8 Mkr. Satsningen med 30 Mkr för att utveckla arbetet med försörjningsstöd och få fler personer självförsörjande, i synnerhet barnfamiljer, fortsätter under 2015. Arbetet kring

självförsörjningsuppdraget har stärkts och indikationer finns på att ökningstakten i kostnaderna har bromsats något under vintern 2014-2015.

Kostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning prognostiseras för 2015 till totalt 4 008 Mkr, vilket innebär en ökning i förhållande till 2014 med 2,1 %. Kostnadsutvecklingen verkar ha bromsats upp något i förhållande till tidigare år – under 2014 ökade kostnaderna med 3,6 % och under 2013 med 5,1 % – vilket sannolikt är en effekt av de åtgärder som genomförts i verksamheterna. Totalt beräknas kostnaderna för hemtjänst minska med 10 % och för särskilt boende med 2 %. Kostnaderna för korttidsvård väntas dock öka med knappt 13 %.

---

I de fall statistiska uppgifter i delårsrapporten kan redovisas könsuppdelad och där det är relevant görs detta. Det pågår ett kontinuerligt utvecklingsarbete i syfte att ange relevant statistik uppdelad på kön.

## **SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING**

Kommunen största intäktskälla utgörs av skatter och generella statsbidrag, därför är utvecklingen av sysselsättning och tillväxt av betydelse för utvecklingen av kommunens intäkter. Kommunens kostnader för arbetsmarknadsinsatser och ekonomiskt bistånd är också till stor del beroende av den samhällsekonomiska utvecklingen.

Sveriges Kommuner och Landsting har i april 2015 gjort följande bedömning av konjunkturutvecklingen:

*Tillväxten i omvärlden fick bättre fart i fjol. Även den svenska ekonomin växade upp i tempo. I kalenderkorrigerade termer växte Sveriges BNP med 2,3 procent belåret 2014 och mot slutet av året snuddade tillväxttalen vid det dubbla. Återhämtningen i omvärlden beräknas fortgå och vår bedömning är att den svenska ekonomin växer i snabb takt också i år och nästa år. Tillväxten i BNP beräknas dessa båda år till drygt 3 procent. Sysselsättningen utvecklas därmed fortsatt positivt och arbetslösheten kan pressas tillbaka. Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden innebär att skatteunderlaget, i reala termer, fortsätter växa i snabb takt.*

### **Svensk ekonomi på gång**

*Under fjolåret ökade den inhemska efterfrågan i den svenska ekonomin påtagligt. Framförallt investeringarna i byggnader och anläggningar ökade mycket snabbt. Förutsättningar finns för en fortsatt stark tillväxt i inhemska efterfrågan också i år och nästa år. Företagens investeringar och hushållens konsumtionsutgifter är alltfjämt relativt låga. Med en ökad framtidstro bör företagens och hushållens benägenhet att investera och konsumera höjas ytterligare.*

*Den bedömning som i denna rapport görs om den internationella ekonomin ligger väl i linje med ett sådant scenario. En stabilare omvärld och en bättre exporttillväxt gör att den inhemska efterfrågan kan fortsätta växa snabbt.*

### **Arbetsmarknad**

*De senaste årens relativt starka utveckling av sysselsättning och arbetade timmar har lett till att arbetsmarknadsgapet, skillnaden mellan uppmätta antal arbetade timmar och den skattade nivån för arbetade timmar i konjunkturrell balans, succesivt har minskat och uppskattades till drygt en procent 2014.*

*Denna prognos är den första sedan finanskrisen där vi förutser att konjunkturrell balans kommer att uppnås på arbetsmarknaden under prognosperioden.*

### **Fortsatt stark real skatteunderlagstillväxt**

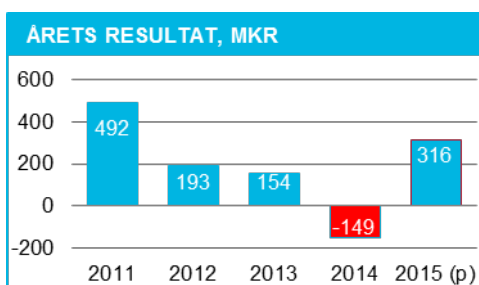
*Vi befinner oss nu i det femte året i rad med relativt stark real skatteunderlagstillväxt och nästa år ser den ut att tillta ytterligare. Den positiva utveckling vi sett förklaras främst av en, i förhållande till BNP-tillväxten, stor ökning av arbetade timmar.*

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Resultat

### Totalt resultat kommunen

Under perioden januari-april uppgick det samlade resultatet för kommunen till +321 Mkr. Budgeten för perioden var +54 Mkr varför budgetavvikelsen uppgår till sammanlagt +267 Mkr.



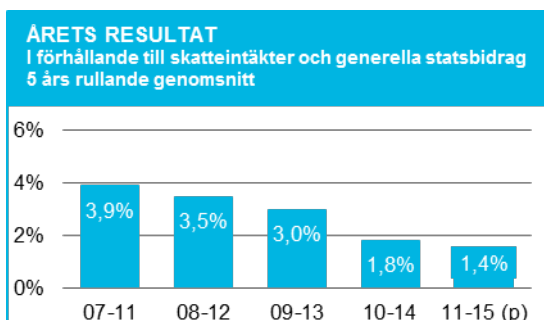
För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 316 Mkr. Då resultatet budgeterats till 0 Mkr blir resultatet lika med budgetavvikelsen.

Det är framförallt två poster av tillfällig natur som förklarar avvikelsen. Dessa poster är återbetalda personalförsäkringspremier om 100 Mkr och större vinster från fastighetsförsäljningar om 133 Mkr. Här till kommer andra avvikelser inom finansverksamheten om knappt 100 Mkr. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget.

### Resultatets andel av skatter och bidrag

Årets resultat i förhållande till skatter och generella bidrag prognostiseras till 1,9 %. Om posterna av engångsnatur, cirka 230 Mkr, exkluderas uppgår resultatnivån till 0,5 %.

Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till 1,4 %. 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.

Av 2014-års negativa resultat återstår 193 Mkr att återställa under åren 2015-2017. Med det nu prognostiserade resultatet för 2015 kommer hela underskottet från 2014 att kunna återställas under detta året.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2015 (p)	2014	2013
<b>Årets resultat</b>	<b>316</b>	<b>-149</b>	<b>154</b>
samtliga realisationsvinster	-13	-56	-33
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>303</b>	<b>-205</b>	<b>121</b>
medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-
medel från resultatutjämningsreserv	0	12	-
synnerligt skäl RIPS	0	0	106
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>303</b>	<b>-193</b>	<b>227</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	-193	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>110</b>	<b>-193</b>	<b>227</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>0</b>

Den nu prognostiserade resultatutvecklingen leder således till att återställandet av 2014 års underskott kan ske utan att kommunfullmäktige behöver besluta om en särskild åtgärdsplan för återställandet.

## Finansiella mål

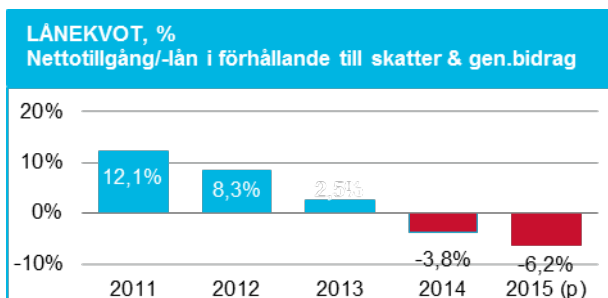
Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer.

Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar.

### **Årets resultat ska senast år 2019 uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning**

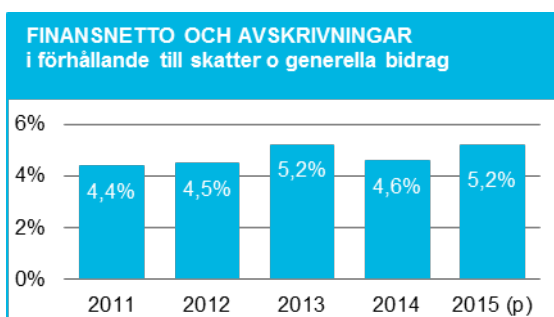
Den budgeterade resultatnivån för år 2015 uppgår till 0 %. Prognosen anger att resultatet kan uppgå till 1,9 % i år och till 0,5 % om engångsposter exkluderas.

### **Räntebärande nettolån ska år 2019 uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning**



Den budgeterade lånekvoten för år 2015 uppgår till 11,3 %. Prognostiserad nivå uppgår nu till 6,2 %.

**Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning skall följas**



Den budgeterade kapitalkostnadsnivån för år 2015 uppgår till 5,3 %. Prognosen pekar mot att nivån kommer att uppgå till 5,2 %.

## Budgetutfall januari-april

Det budgeterade resultatet för perioden januari-april uppgick till +54 Mkr. Det redovisade resultatet uppgick till 321 Mkr, alltså en positiv avvikelse på sammanlagt 267 Mkr.

Förutom betydande exploateringsvinster är det överskott i flera nämnder. Stadsområdesnämnderna är i stort sett på budgeterad nivå.



BUDGETAVVIKELSER JAN-APR, MKR	
Servicenämnd	39
Kommunstyrelse	12
Ekonomiskt bistånd	3
Stadsbyggnadsnämnd	5
Miljönämnd	2
Teknisk nämnd	43
Rea-/exploateringsvinster	141
Arb.markn Gymnasie- o vuxenutb nmd	0
Grundskolenämnd	22
Förskolenämnd	-1
Kulturnämnd	2
Fritidsnämnd	5
Personlig assistans enl SFB	-1
Statsbidrag flyktingar	-2
Social resursnämnd	7
Stadsområdesnämnder	-3
Övriga	2
Finansiering	-9
<b>Summa</b>	<b>267</b>

Nämndernas nettokostnader under perioden har uppgått till 4,9 miljarder. Om detta sätts i relation till hur nettokostnaderna brukar fördelas över året leder detta till att årets förbrukning bör ligga i nivå med budget.

## Prognostiserat budgetutfall för året

### Total budgetavvikelse kommunen

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +316 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-15 972	-16 302	330
-varav rea-/expl.vinster	283	150	133
Skatter och generella bidrag	16 250	16 302	-52
Finansnetto	38	0	38
<b>Årets resultat</b>	<b>316</b>	<b>0</b>	<b>316</b>

Det är framförallt två poster av tillfällig natur som förklarar avvikelsen. Dessa poster är återbetalda personalförsäkringspremier om 100 Mkr och större vinster från fastighetsförsäljningar om 133 Mkr. Härtill kommer andra avvikelser inom finansverksamheten om knappt 100 Mkr. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget.

Nedan lämnas en översiktlig redogörelse över de större avvikelserna i nämnderna.

## **Överförmyndarnämnd**

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott mot budget om 0,5 Mkr till följd av ökat antal arvoderingar av gode män samt en högre kostnad per ärende. Ärendena har de senaste åren blivit mer komplexa och tidskrävande, vilket medför högre arvoden till gode män. Rätten till arvode är lagstadgad varför nämnden har svårt att påverka kostnaderna.

## **Kommunstyrelse**

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott för året om 29,6 Mkr. Förklaringen är framför allt att pengar som avsatts för utveckling av verksamheten inte förväntas förbrukas enligt plan. Vissa utvecklingsprocesser har fördröjts och andra väntas medföra lägre kostnader än vad som beräknats i budget.

## **Ekonomiskt bistånd**

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd prognostiseras till totalt 958 Mkr, vilket medför ett underskott mot budget om totalt 8,4 Mkr. Underskottet förklaras av att utbetalningarna av försörjningsstöd väntas bli 13,8 Mkr högre än budgeterat. Samtidigt medför det riktade statsbidraget avseende Fritidspeng ett överskott om 5,4 Mkr till följd av att kostnaderna för fritidspeng blivit lägre än anvisat statsbidrag.

## **Servicenämnd**

Servicenämnden prognostiserar ett överskott om totalt 15,7 Mkr. Stadsfastigheter prognostiserar ett överskott om 20 Mkr till följd av lägre kostnader för uppvärmning och snöröjning samt ett positivt finansnetto medan kommundienstjänster prognostiserar ett underskott om 4,3 Mkr.

## **Teknisk nämnd**

Nämnden prognostiserar ett nollresultat, exklusive vinster från exploateringsverksamhet och realisationsvinster.

Årets exploateringsvinster prognostiseras till 270 Mkr vilket är 120 Mkr högre än budget. Avvikelsen är till största del hänförlig till försäljningar inom projektet Malmö Live. Reavinster, vilka ej budgeteras, förväntas ge ett överskott om 13 Mkr.

## **Fritidsnämnd**

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 7 Mkr för 2015. Den främsta orsaken till prognosen är att bidragsutbetalningarna prognostiseras bli lägre än budgeterat. Bidragsbudgeten är baserad på att aktivitetsnivån inom föreningslivet ska öka med cirka 5 %, vilket inte kommer att ske under året. I budgeten finns också utrymme för att uppföra ett centrum för urbana fritidsaktiviteter som inte kommer att realiserats under året.

## **Sociala resursnämnd**

Sociala resursnämnden prognostiserar ett nollresultat för 2015. Migrationsverket har under 2014 ändrat sina handlägningsrutiner och bedömningsgrunder vid återsökning av kommunens kostnader för ensamkommande flyktingbarn, vilket medför att kostnader om

4 Mkr avseende myndighetsutövning kring ensamkommande barn inte kommer att ersättas. Nämnden har därför signalerat behov av att avropa en del av de medel som avsatts under kommunstyrelsens anslag till förfogande som en buffert för ändamålet.

Utöver sin ordinarie verksamhet ansvarar nämnden också för två områden för vilka den helt befriats från resultatansvar. Personlig assistans enligt SFB, med beslut från Försäkringskassan, prognostiserar ett underskott om 4 Mkr till följd av ett ökat antal ärenden samt retroaktiv debitering för beslut som omfattar assistans utförd under 2014. För statsbidrag för flyktingar prognostiseras ett underskott om 5,7 Mkr till följd av att ersättningarna från Migrationsverket förväntas bli lägre än beräknat.

## Hemlöshet

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

KOSTNADER FÖR HEMLÖSHET, MKR					
	Budget	Prognos	Avvikelse	varav 25 %	varav 75 %
SoN Norr	45,5	64,5	-19,0	-4,8	-14,3
SoN Öster	37,7	53,7	-16,0	-4,0	-12,0
SoN Söder	32,7	38,7	-6,0	-1,5	-4,5
SoN Väster	20,3	20,3	0,0	0,0	0,0
SoN Innerstaden	60,1	52,6	7,5	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>196,3</b>	<b>229,8</b>	<b>-33,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>-25,1</b>

## Stadsområdesnämnder

Stadsområdesnämnderna har ansvar för vård och omsorg, individ- och familjeomsorg, fritid och kultur, gemensam service och övrigt inom sina respektive geografiska områden. Sammantaget prognostiseras ett underskott för stadsområdesnämnderna om knappt 55 Mkr eller 1,3 % av tilldelat kommunbidrag. I underskotten ingår 25,1 Mkr som avser hemlöshet och som ej inräknas i stadsområdenas budgetansvar. Efter avräkning av underskott för hemlöshet uppgår det totala prognostiserade underskottet för stadsområdena till drygt 24 Mkr eller 0,6 % av tilldelat kommunbidrag. Underskottet fördelar sig mellan stadsområdesnämnder och verksamhetsområden enligt tabellen nedan. Eftersom stadsområdesnämnderna skiljer sig åt avseende storlek på tilldelat kommunbidrag innehåller tabellen även en kolumn som visar hur stor den procentuella avvikelsen är, för att underlätta jämförelse av nämnderna.

	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt, Mkr	i % av kommun- bidrag
<b>Stadsområdesnämnder</b>						
SoN Norr	0,0	-4,5	2,0	0,5	-2	-0,3%
SoN Öster	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0%
SoN Söder	-1,5	-11,9	-4,2	2,9	-15	-1,9%
SoN Väster	0,0	0,0	0,5	0,0	1	0,04%
SoN Innerstaden	1,0	-11,0	0,1	1,9	-8	-0,8%
<b>Summa</b>	<b>-0,5</b>	<b>-27,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>5,3</b>	<b>-24</b>	<b>-0,6%</b>

Prognosen enligt ovanstående tabell innebär en förbättring av stadsområdenas underskott i förhållande till Utfallsprognos 1. Då uppgick underskottet för stadsområdesnämnderna, exklusive 75 % av underskott avseende hemlöshet, till 52 Mkr. Under våren har stadsområdena fortsatt arbeta med genomförande av åtgärdsplaner, vilket förväntas ge resultat i verksamheten i form av minskade kostnader. Fokus i åtgärdsplanerna är på vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, som är det största verksamhetsområdet och som också prognostiserar det största underskottet. Nuvarande prognos för vård och omsorg är -27,4 Mkr, varav merparten uppkommer inom verksamheten korttidsvård. Underskottet är lägre i denna prognos jämfört med i Utfallsprognos 1 då helårsprognosen för vård och omsorg uppgick till -45 Mkr.

Övergången till nytt verksamhetssystem inom Vård och omsorg innebär i nuläget att det är svårt för stadsområdesnämnderna att få fram tillförlitlig statistik, vilket försvårar uppföljningen av insatser samt prognosarbetet inom verksamheten. Arbeta pågår med att kvalitetssäkra uppgifter och rutiner i det nya systemet och utveckla statistiken.

Det är tre stadsområdesnämnder som i denna delårsrapport prognostiserar underskott för 2015: Norr, Söder och Innerstaden. Orsaken skiljer sig åt något mellan nämnderna, men det är framför allt inom vård och omsorg som underskotten finns. Norr har merkostnader för avveckling av särskilt boende på Kirsebergs torg. Även kostnader för personlig assistans enligt LSS och för insatser i ordinärt boende har blivit högre än budgeterat. I Söder beräknas behovet av särskilt boende bli större under året än planerat samtidigt som behoven av korttidstillsyn enligt LSS också ökat mer än förväntat. Underskottet i Innerstaden förklaras framför allt av större behov av platser i korttidsvård än tidigare förväntat. Nämnderna arbetar vidare med att ta fram kompletterande åtgärdsplaner och genomföra dessa för att få kostnaderna i balans med tilldelade kommunbidrag.

## Finansiering

Finansverksamheten, vilken inkluderar hamnanläggningarna, prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budgeten på 199 Mkr.

Intäkterna från skatter och generella statsbidrag prognostiseras till 52 Mkr lägre än budget. Skatteunderlagsökningen blev obetydligt lägre än den budgeterade men budgetavvikelsen förklaras i stället av en lägre befolkning den 1 november 2014 och ändrade statsbidragsregler.

## SKATTEUNDERLAGSPROGNOSER

### Procentuell förändring

	2015	2014	2013	Totalt 2013-15
SKL, prognos april 2015	5,0	3,2	3,4	12,0
SKL, prognos oktober 2014	4,8	3,5	3,4	12,2

Räntor och utdelning beräknas ge ett sammanlagt överskott gentemot budget på 71 Mkr. Ett förbättrat räntenetto, högre utdelning från bolagen samt ökade internräntor gentemot förvaltningarna förklarar överskottet.

En återbetalning av personalförsäkringspremier avseende 2004 ger ett tillfälligt tillskott under året på cirka 100 Mkr.

Anlag till förfogande prognostiserar ett överskott på 80 Mkr vilket främst förklaras av att avsatta budgetreserver inte behöver ianspråkats. Avsatta medel för verksamhetstillskott beräknas avropas i planerad omfattning.

## Pensionskostnad

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 907 Mkr av pensionskostnader. Av dessa är 587 Mkr sådana pensionskostnader som personalen tjänar in under året och 29 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 291 Mkr.

Nedanstående tabell ger en sammanställning över prognostiserade pensionskostnader 2015 i förhållande till föregående år.

PENSIONSOSTNADER, MKR			
	2015 (p)	2014	Förändring
Premie KAP-KL	1	1	0
Avgiftsbestämd ÅP	465	427	38
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP <sup>*)</sup>	101	97	4
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	20	4	16
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	291	292	-1
Finansiell kostnad	29	22	7
Sänkt kalkylränta RIPS	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>907</b>	<b>843</b>	<b>64</b>

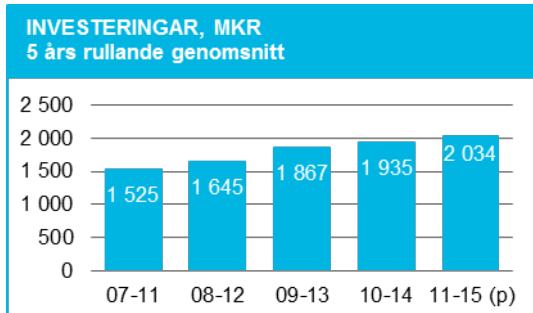
<sup>\*)</sup>ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enl KAP-KL)

## Investeringsverksamhet

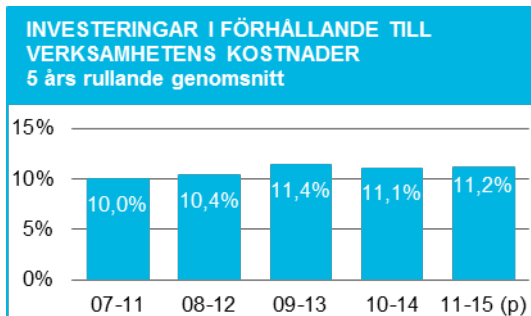
Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

## Investeringsvolym

Under årets första månader uppgick investeringarna till 424 Mkr. För helåret prognostiseras de till 2,25 miljarder kronor. Årets investeringsnivå skulle därmed bli i nivå med fjolårets.



Under de senaste fem åren har den genomsnittliga investeringsvolymen uppgått till drygt 2,0 miljarder kronor per år. Volymen har varit stigande under många år.



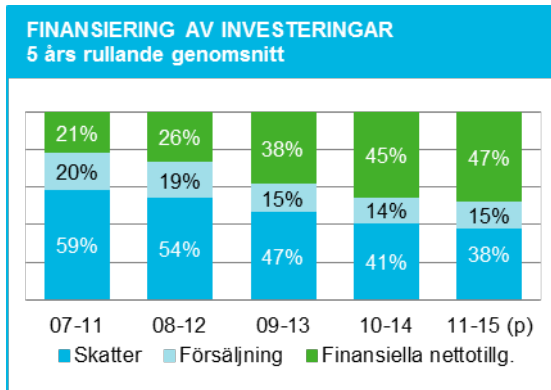
Om däremot investeringarna sätts i relation till verksamhetens kostnader blir bilden något annorlunda. Under åren fram till 2012 låg den genomsnittliga investeringsvolymen på drygt 10 % av kostnaderna men för perioden därefter ökar andelen till drygt 11 %.

## Försäljning av tillgångar

Årets försäljningar av tillgångar prognostiseras till knappt 300 Mkr och avser i huvudsak exploateringsområde.

## Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 41 % av skattemedel. Försäljningar bidrar med 13 % medan resterande 46 % måste finansieras med nyupplåning.



Investeringarnas finansiering har under de gångna åren i allt mindre del kommit från skattemedel. Det är andelen minskade nettotillgångar och skuldsättning som 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-april har beslut tagits gällande objektsgodkännande om totalt 550 Mkr. Nedanstående tabeller redogör för en uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande.

OBJEKTSGODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN								
Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser		
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2015	Beslut	Prognos	Avvikelse
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	102,8	-14,8	9,6	24,1	26,5	-2,4
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	47,9	0,0	8,4	5,3	5,7	-0,5
Allmän platsmark Malmö Live	KS 2012-05-30	43,0	42,0	1,0	19,9	5,5	6,8	-1,3
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	39,0	0,0	38,2	4,1	4,1	0,0
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	28,9	0,0	2,6	2,5	2,5	0,0
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	38,3	0,0	10,7	0,7	0,7	0,0
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	78,4	0,0	25,2	9,3	7,8	1,5
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	260,0	0,0	21,0	16,0	16,0	0,0
Underhåll av broar på Inre Ringvägen och andra 60- och 70-talsbroar	KS 2013-09-04	37,0	37,0	0,0	27,9	2,8	2,8	0,0
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2013-09-19	105,5	105,5	0,0	71,5	8,1	8,1	0,0
Omb Trafikplats Spillepengen	KF 2013-09-19	313,0	313,0	0,0	172,0	18,5	16,7	1,8
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
Slussplan	KS 2013-11-06	16,6	17,7	-1,1	14,3	2,0	1,4	0,6
Vintrie Park	KS 2013-11-06	28,8	31,4	-2,6	24,0	3,4	3,1	0,3
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	22,8	-1,5	9,6	1,5	1,5	0,0
Gyllins Trädgård naturpark, temaplatz, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	41,0	0,0	11,5	5,8	3,4	2,4
Hyllie vattenpark	KS 2013-11-27	27,9	27,6	0,3	24,8	3,2	3,2	0,0
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	129,0	-11,5	70,4	8,6	8,2	0,4
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	25,7	0,0	1,9	2,3	2,3	0,0
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	25,9	0,0	0,7	2,1	2,7	-0,6
Ridanläggning Klagshamn	KF 2014-04-24	58,0	48,0	10,0	8,9	0,0	0,0	0,0
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	35,5	0,0	4,0	0,8	0,8	0,0
Posthusplatsen	KS AU 2014-06-23	26,5	26,5	0,0	11,8	2,9	2,9	0,0
Kanalspont	KS 2014-09-03	15,3	15,3	0,0	2,0	1,1	1,1	0,0
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	210,0	0,0	25,1	19,2	19,0	0,2
Naturområde o lekplats Ångsövägen	KS 2015-02-04	21,0	21,0	0,0	0,1	2,1	2,0	0,1
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,5	34,5	0,0	4,2	2,7	2,7	0,0

## Kommentarer till objektsgodkännande – Tekniska nämnden

Malmöringen: Kalkyler indexuppräknade med 2 % sedan 2010-2014 vilket ger 9 Mkr, 2 Mkr inlagt för marklösen. Ökningen beror delvis på att projekttiden förlängts med två år, därmed blir det något högre indexering. Tidplan har uppdaterats och slutaktiveringsdatum beräknas just nu till 2017-12-31 för Rosengård och 2017-12-31 Östervärn. Avvikelse som återstår efter indexuppräknade är 5,6 Mkr, dock är både indexering osäker och detaljprojektering av allmän platsmark, Rosengård (23 Mkr) ej klar.

Spillepengen: Entreprenaden bedöms bli något billigare. Prognos kvarstår pga. att projektet fortfarande är i ett tidigt byggskede och vi tar höjd för risker som kan uppstå under byggnation.

Vintrie Park: Avvikelse mellan upphandlad entreprenad och kalkyl.

Cykelbana Nobelvägen: Projektet projekteras hösten 2015 och byggs 2016-2017.

Kvarteret Spårvägen: Fördröningar pga. större sanerings- och rivningsarbeten än förväntat.



## OBJEKTSKODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN

Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser		
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2015	Beslut	Prognos	Avvikelse
Förskola Hyllie/Arkitektgatan	KS 2011-03-01	49,3	43,1	6,2	43,1			
	KS 2011-08-17							
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	112,0	-13,0	109,6			
	KF 2014-03-27	27,0						
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	750,0	914,0	-114,5	957,9	48,5	46,0	2,5
	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	9,5			
Pilbäckskolan/Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	185,0	-15,0	183,6			
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	45,3	1,7	45,0			
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	38,5	-8,5	45,2			
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	30,0	-1,0	27,9			
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	34,0	0,0	16,5			
Munkhätteskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	150,0	-10,0	82,8			
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	354,0	-5,0	359,1	36,0	36,0	0,0
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	48,5	-2,0	41,9			
Södertorps förskola	KS 2013-04-02	16,1	16,1	0,0	16,3			
Maria förskola	KS 2013-04-02	48,6	43,0	5,6	40,3			
Parkens förskola	KS 2013-04-02	26,5	27,0	-0,5	28,2			
Bellevuegårdens förskola	KS 2013-04-02	49,0	41,0	8,0	40,4			
Gånglätens förskola	KS 2013-05-08	49,0	47,0	2,0	45,1			
Rörsjöskolans flexiförskola	KS 2013-05-29	35,2	35,2	0,0	2,1			
Lorensborgsskolan	KS 2013-08-14	43,6	43,6	0,0	3,0			
Vindkraft	KS 2013-11-06	37,0	36,0	1,0	32,4			
Ängsslätt/Myggans förskola och	KS 2013-11-06	39,7	39,7	0,0	5,4			
Carl Gustafs förskola	KS 2013-11-06	34,0	34,0	0,0	32,5			
Stapelbäddens flexiskola	KF 2013-11-28	170,0	157,8	36,2	99,5			
	KF 2014-05-22	24,0						
LSS-boende Särslovsvägen	KS 2013-11-06	26,0	26,0	0,0	15,5			
LSS-boende Dukatgatan	KS 2013-11-27	42,0	32,0	10,0	31,0			
Svansjöns förskola	KF 2014-02-27	55,0	55,0	0,0	13,7			
Ellstorps förskola	KS 2014-03-05	18,0	0,0	18,0	2,4			
Djupadalsskolan	KS 2014-04-30	30,0	30,0	0,0	0,6			
Rosengårdsskolan	KS 2014-04-30	19,5	19,5	0,0	7,2			
Risebergaskolan	KF 2014-05-22	163,9	163,9	0,0	41,6			
Geijersskolan	KF 2014-05-22	217,1	182,0	35,1	26,3			
Glasugnens skola	KF 2014-05-22	230,0	204,0	26,0	33,5			
Nya Hyllie skola	KF 2014-05-22	270,0	245,0	25,0	21,7			
Almängens förskola	KS 2014-05-27	49,0	49,0	0,0	5,9			
Vindkraftverk nr 2	KS 2014-09-03	49,0	46,0	3,0	0,2			
Malmö Opera o Musikteater samt								
Malmö stadsteater	KF 2014-10-23	69,1	69,1	0,0	6,1			
Gottorps skola o förskola	KF 2015-02-05	349,0	303,8	45,2	14,8			
Stapelbäddens idrottshall	KS 2015-02-04	34,0	34,0	0,0	0,5			
Hammarsparkens förskola	KS 2015-02-04	17,5	10,0	7,5	0,8			
Rörsjöns nya förskola	KS 2015-02-04	49,0	49,0	0,0	4,7			
Kalkbrottets förskola	KS 2015-02-04	45,0	45,0	0,0	4,8			
<b>Ekonomiskt avslutade</b>								
Latinskolan	KF 2011-02-17	150,0	221,0	-41,0	221,0			
	KF 2011-12-21	31,0						
LSS-boende, Chauffören	KS 2011-09-07	29,0	24,3	4,7	24,3			
Förskola Stångbönan	KS 2011-09-07	28,7	31,0	-2,3	31,0			
Förskola Pilevällsvägen	KS 2012-11-07	36,0	33,3	2,7	33,3			
Värner Rydskolan	KS 2013-02-06	17,0	20,9	-3,9	20,9			
LSS-boende Rosentorpsvägen	KS 2013-11-06	17,0	15,5	1,5	15,5			

## **Kommentarer till objektsgodkännande – Servicenämnden**

Tillbyggnad av Tornhuset/WMU: Prognosen uppgår till 112 Mkr. Hänvisning till avvikelserapport SN-2014-1665 tillsänd kommunstyreslen november 2014 där svårigheterna kopplade till projektets ultimata arkitekttävling beskrivs utförligt. Projektet har fördyrats pga. försenings/utökningskostnader samt vissa tillkommande kostnader pga. projektets komplexitet.

Malmö Live: Projektet fördyrat pga. av kostnader för indexreglering, kreditiv- och byggherrekostnader enligt markanvisningsavtalet.

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

Munkhätteskolans ombyggnation: Prognos högre pga. att renoveringsbehovet ökar allt eftersom projektet framskrider. Husets speciella arkitekturvärde försvårar arbetets utförande vilket är kostnadsdrivande. Tilläggsbeställningar för 1,8 Mkr ingår i prognosen som finansiera genom tilläggsavtal med kunden.

Hylliebadet: Projektet är något försenat och invigningen planeras att ske augusti 2015. Slutbesiktningen sker i maj månad. Kostnaden för badet var vid objektsgodkännandet 349 Mkr. I den summan ingick inte vissa egeninvesteringar för extra energisatsningar samt fritidsförvaltningens egna verksamhetskostnader. Prognosen höjdes under 2014 till 354 Mkr exklusive nämnda egeninvesteringar och tillkommande önskemål från hyresgästen.

Fördyringen beror bland annat på förbättrad vattenrening och ventilation.

Fritidsförvaltningen får tilläggsavtal på sin tillkommande del av kostnaderna.

Stabelbäddens flexiskola: Stapelbäddens skola i Västra Hamnen projekterades under 2013.

Under projektets gång har förutsättningarna för skolans innehåll ändrats av hyresgästen. Nu byggs en F-6 skola för 550 elever. Färdigställandet är planerat till årsskiftet 2015/2016.

Upphandlat pris är lägre jämfört med budget och projektet följer plan.

Ellstorps förskola: Förskoleförvaltningen har valt att inte gå vidare med projektet pga. av marksanering varför prognosen är satt till noll.

Djupadalsskolan: Projektet är "pausat" till följd av att en parallellutredning pågår tillsammans med grundskoleförvaltningen för att finna en bättre helhetslösning kring skolan. I samband med översynen kan projektets totalkostnad komma att påverkas varför då ett nytt objektsgodkännande inkommer.

Nya Hyllie skola: Objektsgodkännandet omfattar ej förskolan. Upphandlat pris är lägre jämfört med budget.

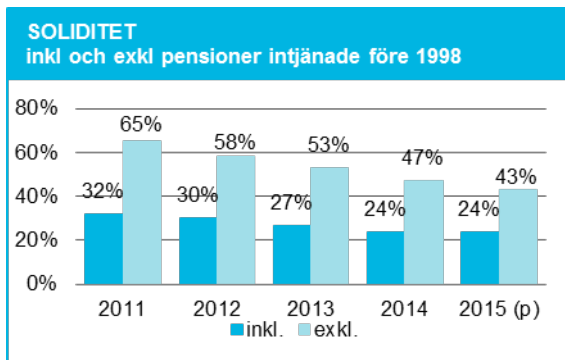
Gottorps nya skola och förskola: Upphandlat pris är lägre än budgeterat varför prognosen är lägre.

Hammars parks förskola: I objektsgodkännandet finns upptagna kostnader för marksanering vilket inte kommer att utföras i den omfattningen som tidigare indikerats efter överenskommelse med miljöförvaltningen.

## Ekonomisk ställning

### Soliditet

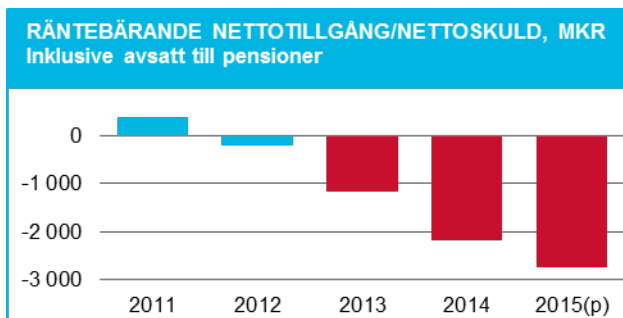
Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten prognostiseras vid årsskiftet uppgå till 43 %. Detta är en minskning med 4 procentenheter under året. Förändringen förklaras av att tillgångarna ökar med 11 % medan det egna kapitalet endast ökar med 2 %.



Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som intjänats före 1998 beräknas uppgå till 24 %, vilket är oförändrad nivå jämfört med föregående år.

### Räntebärande nettotillgång och nettoskuld

Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, beräknas öka med 560 Mkr till 2,7 miljarder kronor vid årets slut.



### Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 631 Mkr. Detta är en minskning med 46 Mkr sedan föregående årsskifte..

<b>PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR</b>			
<b>inklusive särskild löneskatt</b>			
	<b>2015 (p)</b>	<b>2014</b>	<b>Förändring</b>
Avsättningar	1 718	1 584	134
Ansvarsförbindelse	5 913	6 093	-180
Finansiella placeringar	0	0	0
<b>Totalt återlånade medel</b>	<b>7 631</b>	<b>7 677</b>	<b>-46</b>

De pensioner som intjänats före 1998 beräknas till 5 913 Mkr och de redovisas som en ansvarsförbindelse. Detta betyder att 77 % av pensionsförpliktelsen ligger utanför balansräkningen.

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

### **Reserverat under eget kapital**

Resultatutjämningsreserven uppgår till 906 Mkr. Ingen del av denna beräknas disponeras under året eller under de närmaste åren.

Av tidigare års resultat har 100 Mkr reserverats för förebyggande sociala insatser. Vid årets början återstod 92 Mkr av dessa. Under årets första fyra månader har ytterligare 3 Mkr tagits i anspråk.

## **VERKSAMHETERNA**

### **Kommunstyrelse**

Nettokostnaderna för kommunstyrelsen prognostiseras för 2015 till 585 Mkr, vilket innebär en minskning i förhållande till föregående år med cirka 26 %. En förklaring till nettokostnadsminskningen är att anslaget för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet till stora delar överförs till arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Dessutom hade kommunstyrelsen under 2014 en del kostnader som vara av engångskaraktär, såsom skadekostnader efter regnovädret i augusti 2014 samt upphandling och implementering av nytt verksamhetssystem för vård och omsorg.

Kommunstyrelsen fortsätter under året arbetet med att utveckla Malmö stads processer för styrning och ledning med mål. Kommunfullmäktige beslutade i Budget 2015 om nio målområden med tio mål som samtliga nämnder och bolagsstyrelser har i uppdrag att förhålla sig till genom beslut om nämndsmål. En processorganisation har bildats, ledd av stadskontoret och med representanter från övriga förvaltningar, som driver arbetet med kommunfullmäktiges nio målområden. Uppföljning av kommunfullmäktiges nio målområden, enligt det nya systemet för styrning och ledning med mål, sker för första gången i samband med delårsrapport för januari-augusti 2015, som sammanställs under hösten 2015.

Kommunstyrelsen har nyligen genomfört ett första av en serie möten mellan Malmö stad och Malmös näringsliv. Projektet *11:11 Meet Malmö* är en del i det fortsatta arbetet efter *Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö* och syftar till att genom dialog finna gemensamma mål och lösningar på Malmös utmaningar.

Andra uppdrag som genomförs inom ramen för Kommunstyrelsens verksamhet är färdigställandet av lokaler för FN-skolan *World Maritime University*, översyn av Malmö stads trådlösa nätverk, arbete för att färdigställa *Malmö Live* konserthus samt planering av *Eurocities* årsmöte 2015, som genomförs i samarbete med Köpenhamn.

### **Plan och stadsmiljö**

#### **Teknisk nämnd**

Nämndens nettokostnad, exklusive exploaterings- och realisationsvinster, uppgår under perioden januari-april till 166 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en minskning med 45 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2015 är 696 Mkr vilket innebär en minskning om 35 Mkr eller knappt 5 % jämfört med 2014. Minskningen beror på lägre kostnader för bulleråtgärder och nedskrivningar.

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

874 Mkr, vilket är 54 Mkr lägre än budgeterat. Utbyggnadsinvesteringarna uppgår till 428 Mkr och exploateringsinvesteringar till 270 Mkr.

Försäljningen av exploateringsmark beräknas uppgå till 450 Mkr. Under perioden januari – april har köpeskillingar på totalt 275 Mkr inkommit, varav 199 Mkr avser projektet Malmö Live.

Ny- och tillbyggnaderna för ridanläggningen i Hyllie är genomförda. Den nya ridanläggningen på Klagshamnsudden beräknas stå klar i höst.

Malmöexpressen har snart rullat ett år och på sträckan Stenkällan-Västra Hamnen har resandet ökat med ca 30 % enligt Skånetrafiken jämfört med innan Malmöexpressen började trafikera sträckan.

För att öka tryggheten har arbete pågått för bättre och effektivare belysning på ett antal gång- och cykelbanor. Arbete pågår med nytt hyrcykelsystem.

Planering och förberedelser inför vår- och sommararrangemangen pågår. I Folkets park har stora arrangemang genomförts samt tillfälliga lösningar skapats som ersättning för det tidigare tivolit.

## **Stadsbyggnadsnämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden januari-april uppgår till knappt 31 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 4 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret är 99 Mkr vilket innebär en ökning om 13 Mkr eller knappt 15 % jämfört med 2014. Ökningen förklaras bl.a. av ökning av lönekostnader samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Under våren har detaljplaner antagits som möjliggör för byggandet av 1 090 bostäder och 360 förskolplatser.

Flera nya planprogram pågår eller kommer att startas upp under 2015, exempelvis för Holma-Kroksbäck, Stadion, Gottorps allé, Triangeln, Hästhagen, Annetorp, Sege Park och Rosengård.

Kommunfullmäktige gav i maj 2014 uppdrag åt stadsbyggnadsnämnden att utreda Boplats Syds framtida form. Utredningen har nu genomförts och kommer att redovisas för kommunfullmäktige under året.

## **Servicenämnd**

Nämndens nettointäktsprognos för helåret 2015 är knappt 41 Mkr. År 2014 hade nämnden en nettointäkt om 30 Mkr. Differensen beror fram för allt på förändringen av resultatkrav mellan åren. Den största förändringen mellan åren är att en del av nämndens räntenetto återförs till finansförvaltningen.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 1 160 Mkr vilket är 115 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Avvikelsen mot budget beror på att ett antal projekt förskjutits framåt i

tiden av olika orsaker samt överföring av investeringsram till kommunstyrelsen till följd av organisationsförändring.

I januari hölls invigningen av vindkraftverket Nötåsen 1 i Sundsvall. Vindkraftverket beräknas producera cirka 5 % av den el som används i de kommunala verksamheterna. Upphandlingen av ett andra nyckelfärdigt vindkraftverk pågår, med målsättning om upprättat leveransavtal år 2015.

Inom kommundienst har den nya verksamheten specialtransporter börjat finna sina former samtidigt som tillgången till fordon och lokaler, vilka skadades i översvämningen hösten 2014, är på väg att lösas.

En utredning av ventilationen i grundskolan pågår. Ett 20-tal skolor i stadsområde Väster är inventerade utifrån gällande myndighetskrav på ventilationens tekniska standard. Analysen kommer under 2015 att resultera i en handlingsplan.

## **Miljönämnd**

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 20 Mkr, vilket är en minskning med 2 Mkr eller 7,5 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2015 är 60 Mkr vilket är på samma nivå som utfallet för 2014.

Bostadstillsynen har genom ett utökat kommunbidrag kunnat förstärka den egeninitierade bostadstillsynen i bostadsområden där välståndet är som lägst. Totalt har tillsyn utförts i 34 fastigheter. I flertalet har brister i boendemiljön enligt miljöbalken konstaterats, vilket resulterat i 19 vitesförelägganden.

Under våren har årsrapporten för luftkvalité antagits av Miljönämnden. Rapporten visar, för första gången på flera år, att miljökvalitetsnormen för kvävedioxid inte har överskridits.

Under våren har en ny handlingsplan för miljöprogrammet antagits av nämnden och implementeringen av programmet har påbörjats.

## **Pedagogisk verksamhet**

### **Förskolenämnd**

Nettokostnaden för förskolenämnden uppgick under årets första fyra månader till 826 Mkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har nettokostnaden ökat med 0,2 %. Nettokostnaden mellan åren är dock inte helt jämförbar. Från och med i år ingår även statsbidrag för maxtaxa och kvalitetssäkrade åtgärder i nämndens nettokostnad. Nämnden har övertagit ansvaret för att söka dessa riktade statsbidrag vilket ökat nämndens intäkter och därmed minskat nettokostnaden.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 2 394 Mkr, vilket för förskoleverksamheten är en minskning med 1,2 % jämfört med 2014. Justerat för effekten av statsbidragen beräknas nettokostnaden istället öka med 4,4 %. Kostnadsökningen beror främst på utbyggnaden och

pris- och löneutvecklingen. Antalet barn som är inskrivna i förskola eller pedagogisk omsorg prognostiseras öka med 2,1 % jämfört med föregående år.

Antalet barn i förskoleålder fortsätter att öka, dock i lägre takt än de senaste åren. Nämnden gör bedömningen att i genomsnitt 19 900 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med 400 barn sedan 2014.

I april öppnade Gånglåtens förskola med en kapacitet om cirka 160 platser. Då verksamheten tidigare funnits i tillfälliga lokaler skapas endast ett nettotillskott med 45 platser. En fristående förskola med kapacitet om cirka 60 platser har också öppnat under våren. Dessutom har förskolenämnden godkänt utökning av pedagogisk omsorg med sammanlagt 30 platser för två enskilda huvudmän. Efterfrågan på platser följs löpande med fokus på att utbyggnaden ska följa efterfrågan.

I april fanns det 125 barn i kö till förskola, att jämföras med 161 barn för samma period föregående år. Under perioden januari-april har inget barn behövt vänta på plats i mer än fyra månader.

En webbtjänst har införts på Malmö stads hemsida, där vårdnadshavare kan ansöka om eller säga upp plats samt följa sitt ärende. Cirka en tredjedel av alla ansökningar inkommer nu digitalt.

## **Grundskolenämnd**

Nettokostnaden för grundskolenämnden uppgick under perioden januari till april till 1 138 Mkr. Detta är en ökning med 8,9 % jämfört med motsvarande period föregående år.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 3 312 Mkr, vilket är en ökning med 7,9 % sedan 2014. Nettokostnaden vilken beräknas öka i ungefär samma takt som under 2014, påverkas främst av ett ökat antal elever och pris- och löneutvecklingen. Antalet elever/barn prognostiseras öka med 5 % i grundskola och med 7,6 % i fritidshem jämfört med föregående år.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 31 400 vilket är en ökning med knappt 1 500 elever jämfört med 2014. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom förskoleklass och grundskola.

Antalet barn i fritidshem fortsätter att öka och beräknas under året uppgå till cirka 14 900. Detta är en ökning med cirka 1 100 barn jämfört med föregående år och beror både på att antalet elever i de lägre årskurserna ökar och att efterfrågan beräknas fortsätta att öka.

Arbetet fortgår med att förändra och skapa nya skollokaler. Under årets första fyra månader har återställning av lokaler till grundskola skett inom Apelgårdsskolan och Karlshögsskolan. Beslut har fattats att avveckla paviljonger utan permanent bygglov på Lindängeskolan och Højaskolan.



Skolutveckling sker på många olika sätt. En modell för kvalitetsbesök har införts. Syftet är att dessa tillsammans med kvalitetsdialoger ska stödja arbetet med att identifiera varje skolas utvecklingsområde. Elevenkäter har genomförts under början av året för att få en bild av elevernas upplevelse av skolverksamheten. Nytt för i år är att enkäten även riktas till yngre elever (årskurs 3 och 5). Karriärtjänster är en nationell satsning som också är ett led i skolutvecklingen. Rekrytering av nya förstelärare inför höstterminen pågår. Efter rekryteringen räknar nämnden med att ha 292 förstelärare.

### **Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**

Nettokostnaden för nämnden uppgick under perioden januari-april till 567 Mkr. För helåret bedöms den totala nettokostnaden uppgå till 1 669 Mkr vilket är en ökning med 11,7 % jämfört med 2014. Nettokostnaden är inte helt jämförbar med föregående år då ansvaret för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsinsatser förändrades under 2014. Den ökade nettokostnaden är bortsett från det förändrade uppdraget en konsekvens av pris- och löneutvecklingen.

Antalet elever i gymnasieskola och gymnasiesärskola beräknas i genomsnitt under året uppgå till 10 000. Detta är en ökning med cirka 200 elever sedan 2014. Samtidigt prognostiseras ett minskat antal elever inom det kommunala aktivitetsansvaret. Cirka 57 % av eleverna i gymnasieskola beräknas få undervisning i skolor som drivs av kommunen.

Vid årsskiftet infördes en ny ledningsorganisation för förvaltningen. Den nya organisationen förväntas skapa en fungerande struktur för ökad måluppfyllelse och likvärdighet och samtidigt förenkla samarbetet med övriga pedagogiska förvaltningar.

Det kommunala aktivitetsansvaret (f.d. informationsansvaret) förtydligades i skollagen den 1 januari. Det gäller för ungdomar som inte går i gymnasieskola och inte fyllt 20 år. Aktivitetsansvaret innebär att kommunen ska hålla sig informerad om vilka ungdomar det är som omfattas av ansvaret, erbjuda dessa ungdomar lämpliga individuella åtgärder samt dokumentera dessa. En inventering görs för närvarande inom nämnden av pågående insatser. Ett nytt verksamhetssystem kommer att tas i bruk för dokumentationen.

En ny samlad organisation för praktikverksamhet har etablerats. Praktikenheten består av *PraktikService*, *Ung i Sommar*, *Praktik vid Events*, praktikverksamheten från *Jobb Malmö* och sommarpraktik för grundskolelever.

Undervisningsvolymerna på de skolor som ger svenskundervisning för invandrare, sfi, ökar samtidigt som antalet personer i kö till sfi ökar. I april stod 1400 personer i kö, av dessa hade 200 väntat längre än tre månader.

Problematiken med Norra Sorgenfris lokaler kvarstår. Rättsprocessen fortlöper och en ny byggnadsteknisk utredning förväntas bli klar i juni.

## Kultur och fritid

### Kulturnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 133 Mkr, vilket är en ökning med 2 Mkr eller 1,7 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos beräknas uppgå till 372 Mkr, vilket innebär en ökning med 3 % jämfört med utfallet för 2014. De främsta orsakerna till nettokostnadsutvecklingen är pris- och löneutvecklingen samt en fortsatt satsning på Kulturskolan och *El Sistema*, där barn flera gånger i veckan utövar kultur i form av sång, rytmik och orkesterspel.

Byggnadsarbetet för akvariet på Malmö Museer avslutades under januari och därefter har arbetet med att färdigställa utställningen tagit vid. Akvariet som öppnade i maj är mer än dubbelt så stort som tidigare.

I februari invigdes den nya biografen *Panora* på Möllevången. I biografens tre salonger kommer Folkets Bio, som driver verksamheten, att erbjuda filmvisningar, filmfestivaler och andra event. Inriktningen är svensk och utländsk kvalitetsfilm samt en satsning på filmer för barn och ungdom.

Under våren gick EM i slagverk, *Indoor Percussion*, av stapeln i Belgien. Det svenska landslaget med bland annat elever från Malmö Kulturskola vann EM-guld.

### Fritidsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 129 Mkr, vilket är en ökning med 3 Mkr eller 2 % jämfört med motsvarande period föregående år. För 2015 beräknas nettokostnaden att uppgå till 374 Mkr, vilket är en ökning med 7 Mkr eller 2 %. Nettokostnadsökningen förklaras främst av tilläggshyror för åtgärder som färdigställdes under 2014 och som nu ger helårseffekt, ökade hyreskostnader vid nyanläggning och ombyggnation, samt löneutveckling.

Den nationella organisationen Sveriges Föreningar har utsett Malmö till årets föreningsvänligaste kommun. Utmärkelsen erhöles för det arbete som bedrivs för att underlätta för föreningslivet att bedriva sin verksamhet och att utvecklas för att därmed kunna bidra till demokrati, välfärd, folkhälsa, gemenskap och social sammanhållning. Den 28 mars - 4 april arrangerade Malmö Stad tillsammans med Svenska Ishockeyförbundet 2015 Ice Hockey Women's World Championship. Arenorna för mästerskapet var Malmö Stadion och Rosengårds Ishall. Den totala publiksiffran för mästerskapets 20 matcher blev drygt 15 000 personer.

Många av idrottsanläggningarna fick vattenskador efter skyfallet i augusti 2014 och flertalet av skadorna blev åtgärdade under 2014. Två stora anläggningar kvarstår dock att återställa och det är Malmö Badmintoncenter och Fair Play Stadion. Den senare anläggningen ägs och drivs av Fair Play Tennisklubb. För att föreningen ska ha förutsättningar för fortsatt verksamhet har nämnden beviljat föreningen ett särskilt bidrag om 2 Mkr.

Under våren har besked erhållits att Malmö blir arrangör av VM i hopprep 2016, SM i boule 2016 och USM i handboll 2016 och 2017.

## **Kultur och fritid i stadsområden**

Kultur och fritid i stadsområdena består framför allt av 10 stadsområdesbibliotek och 23 fritidsgårdar, varav 21 med kommunal drift och verksamhet och 2 med kommunal drift och föreningsverksamhet. Till verksamhetsområdet hör också en mängd andra mötesplatser såsom Arena 305 och allaktivitetshus.

Nettokostnaden för verksamheten var 45 Mkr under årets första fyra månader. Prognosen för 2015 är 145 Mkr, vilket skulle innebära en ökning med 11 % jämfört med 2014. Största ökningarna finns i stadsområdena Öster, Söder och Väster och förklaras bland annat med besparingar och överskott 2014 för att motverka underskott för stadsområdet totalt, att EU-medel försvunnit från intäktssidan och allmän pris- och löneutveckling.

## **Vård och omsorg**

### **Individ- och familjeomsorg**

Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomiskt bistånd, var under årets första tertial 402 Mkr, vilket är 3 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2015 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 192 Mkr, vilket är en ökning med 3,2 % jämfört med 2014. I denna kostnad ingår de 30 Mkr som syftar till att få fler personer självförsörjande.

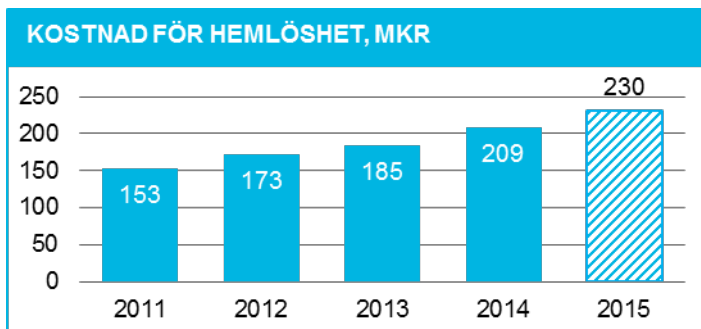
Antalet vårdtygn på institution och i familjehem för barn och ungdomar prognostiseras ligga i nivå med 2014, medan en liten minskning prognostiseras avseende vuxna. Den totala kostnaden för institutionsvård och familjehem prognostiseras till 265 Mkr 2015, vilket är 6 % mindre än föregående år. I stadsområdenas delårsrapporter framgår att antalet anmälningar och utredningar om barn och ungdomar som far illa ökar kraftigt, något som bör följas särskilt framöver.

Sociala resursnämnden tillsatte i november 2014 en tjänst för att samordna och insatserna samt lägga fram en handlingsplan gällande utsatta EU-migranter. I mars antog sociala resursnämnden en handlingsplan för arbetet med fattiga och socialt utsatta EU-medborgare i Malmö. Handlingsplanen består av ett antal insatser som sociala resursförvaltningen får i uppdrag att ta fram såsom vinterhärberge, evakueringslokaler och samordning av insatser.

### **Hemlöshet**

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. I sina delårsrapporter bedömer stadsområdena att kostnaderna för 2015 kommer uppgå till 230 Mkr, vilket är 10 % mer än utfall 2014. Den genomsnittliga årliga ökningstakten har varit 13,5 % under den senaste 10-årsperioden. Bedömningen bygger på att tillgången till lägenheter ökar under året bl.a. genom det avtal med MKB om 100 ytterligare lägenheter för andrahandsuthyrning till barnfamiljer i dyra boendelösningar som tecknades 2014. Av de 100 nya lägenheterna är, efter fyra

månader, 55 lägenheter uthyrda i andra hand. Innan sommaren kommer 75 lägenheter vara överförda och resterande 25 lägenheter beräknas vara överförda efter sommaren.



Utvecklingen i stadsområdena varierar. Stadsområdena Norr och Söder prognostiserar en kostnadsökning jämfört med 2014 med 22 % respektive 30 %. Stadsområdena Väster och Innerstaden prognostiserar mindre ökning, medan Stadsområde Öster, som tilldelats en relativt stor andel av de extra 100 MKB-lägenheterna, prognostiserar en kostnadsminskning om ca 2 %. Stadsområde Öster har kunnat minska boende på hotell med nästan 40 % och totalt för samtliga stadsområden minskar antalet hotellnätter för hemlösa med drygt 12 % enligt prognosen.

Under 2014 tog Malmö emot 1 860 flyktingar och enligt Migrationsverkets prognoser kommer flyktingmottagandet i Sverige att öka ytterligare under 2015 vilket påverkar hur många som kommer till Malmö. Detta påverkar sannolikt hemlösheten och efterfrågan på hjälp från kommunen. Stadsområde Innerstaden påpekar i sin delårsrapport att antalet krigsdrabbade familjer med anhöriganknytning ökar och att planeringen försvåras på grund av bristande förhandsinformation kring när och hur många människor som kommer. Detta gäller inte bara hemlösheten utan även övrig individ- och familjeomsorg.

## Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning prognostiseras för 2015 till totalt 4 008 Mkr, vilket innebär en ökning i förhållande till 2014 med 2,1 %. Kostnadsutvecklingen verkar ha bromsats upp något i förhållande till tidigare år – under 2014 ökade kostnaderna med 3,6 % och under 2013 med 5,1 % – vilket sannolikt är en effekt av de åtgärder som genomförts i verksamheterna.

Inom verksamhetsområdet fortsätter arbetet med verksamhetsutveckling och kostnadseffektiviseringar. Nytt IT-stöd för verksamheten används sedan januari 2015 och har under våren inneburit vissa övergångsproblem. I nuläget är det svårt för stadsområdesnämnderna att få fram tillförlitlig statistik, vilket försvårar uppföljningen av insatser samt prognosarbetet inom verksamheten. Arbetet pågår med att kvalitetssäkra uppgifter och statistik samt utveckla rutiner i det nya systemet.

Samtidigt med införandet av nytt IT-stöd infördes nya brukaravgifter som påverkar alla delar av verksamheten, som exempelvis tim-debitering för serviceinsatser i hemtjänsten (upp till maxtaxa) och avgift för hemsjukvårdsinsatser. Nya avgifter i kombination med nytt system

ledde i början av året till att en del brukare fick felaktiga fakturor. Ett intensivt arbete har dock bedrivits för att komma till rätta med de initiala problemen.

Förberedelse pågår inför ett nytt Hälso- och sjukvårdsavtal mellan Region Skåne och Skånes kommuner som ska träda i kraft i januari 2016. Avtalet är ett utvecklingsavtal som syftar till att Region Skåne och kommunerna i samverkan ska bygga upp läkarstöd och hemsjukvård så att brukare i större utsträckning kan få vårdinsatser i hemmet i syfte att undvika onödiga sjukhusinläggningar eller besök på akutmottagning. Avtalet kommer att ställa ökade krav på kommunernas möjligheter att erbjuda hemsjukvårdsinsatser dygnet runt, veckans alla dagar, och arbete pågår med att beräkna de ekonomiska effekterna för Malmö.

### Omsorg om äldre

Äldreomsorgen omfattar insatser inom hemtjänst, korttidsvård och särskilt boende. I detta ingår också insatser såsom trygghetslarm och hälso- och sjukvårdsinsatser.

Nettokostnaderna för dessa insatser minskar totalt med cirka 111 Mkr eller 4,1 % i förhållande till 2014. Det är framför allt inom hemtjänst och särskilt boende som kostnaderna minskar, medan kostnaderna istället ökar inom korttidsvård, vilket syns i tabellen.

INSATSER INOM ÄLDREOMSORGEN				
	2015	2014	Förändring	
<b>Totalkostnad per insats, Mkr</b>				
Hemtjänst	1 014	1 124	-111	-9,8%
Korttidsvård	238	211	26	12,5%
Särskilt boende	1 321	1 348	-27	-2,0%
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 573</b>	<b>2 684</b>	<b>-111</b>	<b>-4,1%</b>

Inom hemtjänsten bedömer något stadsområden att behoven minskar, vilket innebär lägre kostnader under året. Orsaken till den förväntade kostnadsminskningen är dock främst de åtgärder som vidtas i verksamheterna för att få kostnaderna i balans med budget. Samtidigt beskriver flera av stadsområdena att behovet av mer avancerade hemsjukvårdsinsatser ökar i samband med att brukare skrivs ut från sjukhus, vilket på sikt kan driva kostnaderna uppåt igen. Inom särskilt boende har en ny prismodell införts 2015 med mer enhetlig prissättning per plats. Anpassningen till de intäktsnivåer som den nya prislistan ger samt andra åtgärder i verksamheten leder sammantaget till en förväntad kostnadsminskning i förhållande till föregående år.

För korttidsvård ökar istället kostnaderna med drygt 12 %. En del av förklaringen är den ökade utskrivningen från sjukhus av brukare med mer omfattande vårdbehov. I många fall behöver dessa brukare en placering i kommunal korttidsvård innan det är möjligt att återgå till sitt vanliga boende med hemtjänst. Samtidigt har införandet av nytt verksamhetssystem samt problemen med avgiftsdebitering under våren påverkat biståndshandläggarnas möjligheter att följa upp korttidsinsatser, vilket till viss del inneburit längre vistelsetider.

### Omsorg om personer med funktionsnedsättning

För insatserna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning beräknas nettokostnaderna öka med cirka 52 Mkr eller 4,6 % i förhållande till föregående år.

Ökningstakten beräknas därmed bli något lägre 2015 än vad den var 2014 då kostnaderna för dessa insatser ökade med cirka 6 %.

Behovet av LSS-bostäder fortsätter att öka och utbyggnaden medför stadigt ökande kostnader i verksamheten. Samtidigt ökar antalet brukare med behov av särskilt omfattande insatser något. Även inom daglig verksamhet väntas antalet brukare öka, vilket medför ökade kostnader i förhållande till tidigare år. Kostnadsökningen beräknas dock inte bli riktigt lika stor 2015 som den blev 2014.

Antalet ärenden med personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken fortsätter också att öka, med ökade kostnader som följd. Dessa kostnader uppstår när brukare som har behov av assistans överstigande 20 timmar per vecka får utökad assistans med assistansersättning beviljad av Försäkringskassan. Vid beslut om assistansersättning ska den kommun som ansvarar för insatsen ersätta Försäkringskassan för kostnader för de första 20 assistanstimmarna per vecka. Vilken timersättning som ska betalas beslutas på nationell nivå och gäller för samtliga kommuner. Mellan 2008 och 2014 har antalet sådana ärenden som Malmö stad har kostnadsansvar för ökat med 27 %, från i genomsnitt 359 ärenden per månad 2008 till 456 ärenden 2014.

## **Ekonomiskt bistånd**

Den satsning som påbörjades 2014 på att få fler Malmöbor självförsörjande och minska försörjningsstödet har fortsatt genom att fler socialsekreterare har anställts för att minska antalet ärenden per handläggare. Med färre antal hushåll per handläggare ökar möjligheterna till fler personliga nybesök, fler genomförandeplaner, fler externa kontakter för samverkan vilket sammantaget bidrar till att öka brukarnas möjligheter till självförsörjning. Antalet planerings- och uppföljningsbesök hos socialsekreterarna ökar kontinuerligt. Antalet nybesök är också högre än under årets första fyra månader 2014. Nettokostnadsökningen för försörjningsstödet prognostiseras för 2015 till 3 %, vilket är i nivå med ökningen mellan 2013 och 2014.

## **Flyktingmottagande**

Migrationsverkets flyktingprognos för 2015 har justerats ner till 68 000 – 88 000 flyktingar med ett huvudscenario på 80 000 (tidigare prognos: 80 000 – 105 000 flyktingar med ett huvudscenario om 90 000). Antalet asylsökande har varit lägre de tre första månaderna 2015. I första hand beror det inte på förändrade förhållanden i flyktingländerna utan snarare framkomligheten längs migrantrutterna och fördelningen av asylsökande mellan Europas länder. Dessa faktorer kan förändras snabbt under året vilket gör det svårt att göra exakta prognoser. Migrationsverkets bedömning är att flyktingströmmarna sannolikt kommer att börja öka igen någon gång mellan april och juni för att sedan stabiliseras.

EU-kommissionen kommer inom kort att föreslå ett gemensamt system för att ta emot 20 000 kvotflyktingar till medlemsstaterna. Vilken effekt förslaget kommer att ha på svenskt flyktingmottagande kvarstår att se.

I dagsläget ligger Malmös prognos för 2015 kvar på 1 700 flyktingar. Antalet mottagna flyktingar i Malmö under de tre första månaderna 2015 blev något färre än förväntat med

356 mottagna flyktingar jämfört med 390 under samma period 2014. Delvis beror det på att Migrationsverkets handläggningstid har ökat markant, både vid asylansökan och vid anhöriginvandring. Samtidigt har färre flyktingar från eget boende kommunplacerats i Malmö under första kvartalet jämfört med 2014. Antalet har minskat från 166 under första kvartalet 2014 till 118 under första kvartalet 2015.

## KOMMUNENS FÖRETAG

I räkenskapernas sammanställda redovisning har kommunen och dess företag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisning. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Med betydande inflytande menas en röstandel om minst 20 %. Företag av mindre ekonomisk betydelse ingår dock inte även om röstandelen överstiger 20 %. Med denna definition omfattas år 2015 totalt tio företag med två underkoncernbildningar. Av företagen är åtta aktiebolag och två kommunalförbund.

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

## Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 1 857 under perioden att jämföras med 1 776 Mkr under samma period 2014. Företagen är följande:

OMSÄTTNING jan-apr, MKR			
	2015	2014	Ägarandel
MKB-koncernen	659	616	100%
SYSAV-koncernen	308	278	46%
VA Syd (kommunalförbund)	304	303	70%
CMP, Copenhagen Malmo Port	211	210	28%
Räddningstjänsten Syd (kommunalförbund)	98	98	60%
Malmö Kommuns Parkering AB	95	92	100%
Sydvatten AB	90	89	34%
Malmö Live Konserthus AB	35	32	100%
Vagnparken i Skåne AB	30	30	100%
Malmö Stadsteater AB	29	28	100%

För perioden redovisas betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 98 Mkr samt av Sysav-koncernen med 47 Mkr. I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 250 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 80 Mkr.



# FINANSIELLA RAPPORTER

I samtliga tabeller och diagram i detta avsnitt anges belopp i miljoners kronor, Mkr, om inte annat anges.

## Översikt över prognostiserat resultat

RESULTAT	
Budgeterat resultat	0
Budgetavvikelse	316
<b>Resultat</b>	<b>316</b>

BUDGETAVVIKELSER	
Servicenämnd	16
Kommunstyrelse	29
Ekonomiskt bistånd	-8
Stadsbyggnadsnämnd	2
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	0
Vinster fastighetsförsäljning	133
Arb.markn. gymn o vux.utb.nämnd	0
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	0
Kulturnämnd	4
Fritidsnämnd	7
Personlig assistans enl SFB	-4
Statsbidrag flyktingar	-6
Social resursnämnd	0
Stadsområdesnämnder	-24
Hemlöshet (75%)	-31
Övriga	-1
Finansiering	199
<b>Summa</b>	<b>316</b>

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	-52
Räntor och utdelning	71
Fördelade kommunbidrag	9
Personalomkostnader/pensioner	-21
Återbetalda AFA-premier	100
Anslag till förfogande	80
Sociala investeringar	-9
Lokaler o anläggningar	6
Hamnanläggningar	7
Bolag och kommunalförbund	9
Övrigt	-1
<b>Summa finansiering</b>	<b>199</b>

Verksamheter enligt internbudget	Hemlöshet 75%	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt
<b>Stadsområdesnämnder</b>						
SoN Norr	-14	0	-4	2	0	-16
SoN Öster	-12	0	0	0	0	-12
SoN Söder	-5	-1	-12	-4	3	-19
SoN Väster	0	0	0	0	0	0
SoN Innerstaden	0	1	-11	0	2	-8
<b>Summa</b>	<b>-31</b>	<b>0</b>	<b>-27</b>	<b>-2</b>	<b>5</b>	<b>-55</b>
<b>Social resursnämnd</b>		4	-7		3	0

# Resultaträkning

MALMÖ STAD						
	Not	Budget helår 2015	Prognos helår 2015	Resultat jan- april 2015	Resultat jan- april 2014	Resultat helår 2014
Verksamhetens intäkter	1			1 412	1 119	3 703
Verksamhetens kostnader	2			-6 234	-5 941	-18 345
Avskrivningar	3			-273	-257	-790
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-16 302</b>	<b>-15 972</b>	<b>-5 095</b>	<b>-5 079</b>	<b>-15 432</b>
Skatteintäkter	4	11 608	11 557	3 861	3 580	10 733
Generella statsbidrag och utjämnning	5	4 694	4 693	1 557	1 487	4 463
Finansiella intäkter	6	274	165	39	79	200
Finansiella kostnader	7	-274	-127	-41	-35	-113
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>0</b>	<b>316</b>	<b>321</b>	<b>32</b>	<b>-149</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>316</b>	<b>321</b>	<b>32</b>	<b>-149</b>

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING					
	Not	Prognos helår 2015	Resultat jan- april 2015	Resultat jan- april 2014	Resultat helår 2014
Verksamhetens intäkter	1		2 505	2 161	6 985
Verksamhetens kostnader	2		-6 985	-6 647	-20 603
Avskrivningar	3		-435	-412	-1 250
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-15 514</b>	<b>-4 915</b>	<b>-4 898</b>	<b>-14 868</b>
Skatteintäkter	4	11 557	3 861	3 580	10 733
Generella statsbidrag och utjämnning	5	4 693	1 557	1 487	4 463
Finansiella intäkter	6	0	9	54	191
Finansiella kostnader	7	-185	-74	-120	-374
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>551</b>	<b>438</b>	<b>103</b>	<b>145</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	-19	-17	-77
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>551</b>	<b>419</b>	<b>86</b>	<b>68</b>

# Balansräkning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		
TILLGÅNGAR	Not	2015-04-30	2014-12-31	2015-04-30	2014-12-31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar		1	1	26	24
Materiella anläggningstillgångar		17 882	17 720	31 673	31 007
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		17 117	16 944	29 225	28 568
- Maskiner o inventarier		765	776	2 448	2 439
Finansiella anläggningstillgångar		7 777	6 949	464	801
<b>Sum ma anläggningstillgångar</b>		<b>25 660</b>	<b>24 670</b>	<b>32 163</b>	<b>31 832</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd mm		76	79	84	87
Fordringar		1 724	1 658	1 860	1 833
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank		1 369	1 154	1 563	1 289
<b>Sum ma omsättningstillgångar</b>		<b>3 169</b>	<b>2 891</b>	<b>3 507</b>	<b>3 209</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>28 829</b>	<b>27 561</b>	<b>35 670</b>	<b>35 041</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>8</b>				
Årets resultat		321	-149	419	68
Resultatutjämningsreserv		906	906	906	906
Övrigt eget kapital*		11 916	12 065	15 464	15 319
<b>Sum ma eget kapital</b>		<b>13 143</b>	<b>12 822</b>	<b>16 789</b>	<b>16 293</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 663	1 584	1 782	1 699
Andra avsättningar	9	72	94	215	235
Latent skatteskuld		0	0	446	426
<b>Sum ma avsättningar</b>		<b>1 735</b>	<b>1 678</b>	<b>2 443</b>	<b>2 360</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	10	10 078	8 894	12 158	11 380
Kortfristiga skulder		3 873	4 167	4 280	5 008
<b>Sum ma skulder</b>		<b>13 951</b>	<b>13 061</b>	<b>16 438</b>	<b>16 388</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>28 829</b>	<b>27 561</b>	<b>35 670</b>	<b>35 041</b>
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		3 217	3 217	806	806
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		6 060	6 122	6 060	6 122
Övriga ansvarsförbindelser		6	6	70	70

# Kassaflödesanalys

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>				
Årets resultat	321	32	419	86
Jusering för av- och nedskrivningar	273	257	435	412
Justering för realisationsvinster	-12	18	-19	17
Justering för exploateringsvinster	-179	-56	-179	-56
Justering för pensionsavsättning	79	29	84	32
Justering för andra avsättningar	-22	-2	-22	-1
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	0	21	-12
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	-4	77	1
<b>Netto från löpande verksamhet</b>	<b>460</b>	<b>274</b>	<b>816</b>	<b>479</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	-3	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Influtna investeringsbidrag under året	69	23	78	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-424	-552	-785	-813
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	3	20	5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	-322
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	1	257
<b>Netto från investeringsverksamhet</b>	<b>-342</b>	<b>-526</b>	<b>-689</b>	<b>-873</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Ökning av långfristiga skulder	1 094	1 302	1 092	1 378
Minskning av långfristiga skulder	0	0	-377	-198
Ökning av långfristiga fordringar	-865	-478	-33	0
Minskning av långfristiga fordringar	37	54	4	3
Nyemissioner	0	0	0	0
<b>Netto från finansieringsverksamhet</b>	<b>266</b>	<b>878</b>	<b>686</b>	<b>1 183</b>
<b>KAPITALBINDNING</b>				
Ökning/minskning av förråd och lager	0	-1	0	-1
Exploatering	0	0	0	0
Försäljning av exploateringsmark	192	64	192	64
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-67	-55	-33	-61
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-294	-42	-698	-79
<b>Netto från kapitalbindning</b>	<b>-169</b>	<b>-34</b>	<b>-539</b>	<b>-77</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>				
	<b>215</b>	<b>592</b>	<b>274</b>	<b>712</b>
Likvida medel vid årets början	1 154	659	1 289	905
Likvida medel vid periodens slut	1 369	1 251	1 563	1 617
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>	<b>-2 159</b>	<b>-1 143</b>	<b>-8 627</b>	<b>-8 379</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	585	449	-331	88
Ökning/minskning av likvida medel	215	592	274	712
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-1 174	-1 331	-92	-1 145
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut</b>	<b>-2 533</b>	<b>-1 433</b>	<b>-8 776</b>	<b>-8 724</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.

Enligt RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar finns sedan räkenskapsåret 2014 explicit krav på tillämpning av komponentavskrivning. Malmö stad tillämpar komponentavskrivning på de investeringar som aktiveras under räkenskapsåret 2015. Omräkning av befintliga anläggningstillgångar pågår med målsättning att komponentavskrivning ska kunna tillämpas fullt ut från och med räkenskapsåret 2016.

RKR har publicerat en ny rekommendation, RKR 23 Bestämmelser om löpande bokföring etc. Rekommendationen träder i kraft från och med räkenskapsåret 2015.

Rekommendationen i sig innehåller inga förändringar jämfört med tidigare års normering utan är en sammanfattning av gällande bestämmelser avseende löpande bokföring, verifikationer, arkivering av räkenskapsinformation samt systemdokumentation och behandlingshistorik.

Kommunen har för övrigt inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2014.

## **Sammanställd redovisning**

Sammanställd redovisning upprättas på samma sätt och enligt samma redovisningsprinciper jämfört med årsredovisningen 2014. Jämförelsetal avseende januari - april 2014 har dock inte kunnat tas fram för not 1 - 3 samt 6 och 7.

## Noter

### Not 1 – Verksamhetens intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
Försäljningsintäkter	17	18	123	*
Taxor och avgifter	271	267	466	*
Hyror och arrenden	283	268	831	*
Bidrag	521	393	611	*
Verksamhet och entreprenader	100	94	100	*
Exploateringsintäkter	192	64	192	*
Realisationsvinster	12	2	12	*
Övriga intäkter	16	13	170	*
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 412</b>	<b>1 119</b>	<b>2 505</b>	<b>2 161</b>

#### Jämförelsestörande poster

Återbetalning från AFA	100	0	100	0
------------------------	-----	---	-----	---

\*Jämförelsesiffror för sammanställd redovisning period jan-april 2014 saknas.

### Not 2 – Verksamhetens kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
Personalkostnader exkl pensionskostnader	3 480	3 253	3 675	*
Pensionskostnader	271	229	281	*
Lämnade bidrag	603	591	603	*
Köp av huvudverksamhet	897	870	910	*
Lokal- och markhyror	194	180	222	*
Material, tjänster och övr. verksamhetskostnader	776	790	1 281	*
Bokförda värden sålda exploateringsområden	13	8	13	*
Realisationsförluster och utrangeringar	0	20	0	*
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>6 234</b>	<b>5 941</b>	<b>6 985</b>	<b>6 647</b>

<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

\*Jämförelsesiffror för sammanställd redovisning period jan-april 2014 saknas.

## Not 3 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	1	*
Märk, byggnader och tekniska anläggningar	221	206	323	*
Maskiner och inventarier	52	51	111	*
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>273</b>	<b>257</b>	<b>435</b>	<b>412</b>

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

\*Jämförelsesiffror för sammanställd redovisning period jan-april 2014 saknas.

## Not 4 – Skatteintäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
Preliminära skatteintäkter	3 844	3 588	3 844	3 588
Prognostiserad slutavräkning för 2014	0	3	0	3
Prognostiserad slutavräkning för 2015	17	0	17	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	0	-11	0	-11
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	0	0	0	0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>3 861</b>	<b>3 580</b>	<b>3 861</b>	<b>3 580</b>

## Not 5 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2015	jan-april 2014	jan-april 2015	jan-april 2014
Inkomstutjämning	1 316	1 259	1 316	1 259
Kostnadsutjämning	146	104	146	104
Strukturbidrag	14	14	14	14
Regleringsbidrag/ -avgift	-4	24	-4	24
Införandebidrag	0	19	0	19
LSS-utjämning	-53	-68	-53	-68
<b>Fastighetsavgift</b>				
Preliminär	127	127	127	127
Prognostiserad slutavräkning för 2014	0	8	0	8
Prognostiserad slutavräkning för 2015	11	0	11	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	0	0	0	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	0	0	0	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>1 557</b>	<b>1 487</b>	<b>1 557</b>	<b>1 487</b>

## Not 6 – Finansiella intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april	jan-april	jan-april	jan-april
	2015	2014	2015	2014
Räntor likvida medel	1	4	3	*
Räntor på utlåning	37	44	2	*
Utdelning aktier koncernföretag	0	30	0	*
Räntebidrag	0	0	0	*
Övriga räntor och finansiella intäkter	1	1	4	*
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>39</b>	<b>79</b>	<b>9</b>	<b>54</b>

Ränteintäkt på utlåning, 37 Mkr, avser koncernbidrag enligt följande:

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD	
	jan-april	jan-april
	2015	2014
MKB Fastighets AB	23	28
Vagnparken i Skåne AB, VISAB	1	2
Malmö Kommuns Parkerings AB	5	5
VA Syd	8	9

## Not 7 – Finansiella kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april	jan-april	jan-april	jan-april
	2015	2014	2015	2014
Räntor långfristig upplåning	32	34	64	*
Aktiverade lånekostnader	-3	-9	-9	*
Ränta pensionsskuld	11	7	11	*
Övriga finansiella kostnader	1	3	8	*
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>41</b>	<b>35</b>	<b>74</b>	<b>120</b>

\*Jämförelsesiffror för sammanställd redovisning period jan-april 2014 saknas.

## Not 8 – Eget kapital

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015-04-30	2014-12-31	2015-04-30	2014-12-31
	Övrigt eget kapital	11 916	12 065	15 387
Resultatutjämningsreserv	906	906	906	906
Årets resultat	321	-149	419	72
Övriga förändringar	0	0	77	-6
<b>Summa eget kapital</b>	<b>13 143</b>	<b>12 822</b>	<b>16 789</b>	<b>16 293</b>

Övriga förändringar i sammanställd redovisning avser främst korrigerings av redovisade räntekostnader för derivatinstrument tidigare år i MKB Fastighets AB, 74 Mkr. Det är Malmö stads bedömning att säkringsredovisningen för derivatinstrument skulle tillämpats,



varför räntekostnaden inte skulle redovisats i den sammanställda redovisningen under dessa år.

## Not 9 – Andra avsättningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015-04-30	2014-12-31	2015-04-30	2014-12-31
Lokalbank	9	9	9	9
Befarad särskild avgift, SoL/LSS	2	2	2	2
Skador vid skyfall	42	61	42	61
Malmö Neptunihuset AB	7	7	7	7
Övriga avsättningar	12	15	155	156
<b>Summa avsättningar</b>	<b>72</b>	<b>94</b>	<b>215</b>	<b>235</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	<b>94</b>	<b>14</b>	<b>235</b>	<b>149</b>
Nya avsättningar	0	91	2	100
anspråktaga/återförda avsättningar	-22	-11	-22	-14
<b>Utgående värde avsättningar</b>	<b>72</b>	<b>94</b>	<b>215</b>	<b>235</b>

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

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 2015 finns totalt 2 Mkr avsatt för befarad särskild avgift avseende ej verkställda beslut om insatser enligt SoL/LSS.

I slutet av augusti 2014 drabbades Malmö av ett kraftigt skyfall som medförde stora skador på material och egendom. Avsatt belopp 42 kr avser beräknade kostnader för skador som ännu inte åtgärdats.

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

Övriga avsättningar innehåller bl a en post som härrör sig från ett fällande domslut från förvaltningsrätten avseende ersättning till friskolor. Kommunen har överklagat domslutet. Beloppet har beräknats till 9 Mkr.

## Not 10 – Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015-04-30	2014-12-31	2015-04-30	2014-12-31
Upptagna lån	9 041	7 947	10 822	10 113
Avgår nästa års amortering	0	0	-41	-40
Förutbetalda intäkter	1 037	947	1 037	947
Skuld till VA kollektivet	0	0	340	360
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>10 078</b>	<b>8 894</b>	<b>12 158</b>	<b>11 380</b>

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

# Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget- avvikelse helår 2015	Kommun- bidrag 2015	Nettokostnad jan-april 2015	Nettokostnad jan-april 2014
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	0	23 496	-6 706	-8 677
Revision	0	9 883	-2 997	-2 452
Valnämnd	0	1 286	-332	8 322
Förtroendenämnd	0	1 194	-359	-306
Överförmyndarnämnd	-547	19 254	-7 751	-8 114
<b>Kommunstyrelse</b>				
Styrelsen	29 600	615 062	-177 026	-161 065
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott	0	0	*	-125 812
Ekonomiskt bistånd	-8 359	949 224	-313 610	-318 884
Servicenämnd	15 700	-25 414	60 478	47 931
Teknisk nämnd	0	695 789	-165 853	-210 041
Realisationsvinster fastigheter	12 703	0	12 703	2 203
Vinst exploateringsverksamhet	120 000	-150 000	178 500	55 544
Miljönämnd	0	60 259	-19 951	-21 584
Stadsbyggnadsnämnd	0	72 665	-24 797	-20 894
Bostadsanpassningsbidrag	2 000	27 889	-6 673	-6 445
BoPlats Syd	0	0	881	105
Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildn nämnd	0	1 669 020	-566 845	-425 090
Grundskolenämnd	0	3 311 994	-1 138 391	-1 045 536
Förskolenämnd	0	2 393 578	-825 520	-823 783
Kulturnämnd	3 500	375 902	-132 798	-130 583
Fritidsnämnd	7 000	381 211	-129 387	-126 511
Social resursnämnd	0	1 181 991	-396 395	-379 013
Statsbidrag för flyktingar	-5 678	-133 300	42 541	33 316
Personlig assistans (enl SFB)	-4 000	138 230	-47 094	-42 909
<b>Stadsområdesnämnd</b>				
Norr - resursfördelning	-17 750	663 592	-228 241	-215 709
Norr - anslagsfin.verks.	1 500	27 352	-8 582	-8 212
Öster - resursfördelning	-12 000	571 876	-196 957	-191 469
Öster - anslagsfin.verks.	0	45 601	-14 178	-6 557
Söder - resursfördelning	-19 225	766 741	-263 136	-250 552
Söder - anslagsfin.verks.	0	24 572	-7 963	-8 122
Väster - resursfördelning	500	1 100 164	-356 000	-355 509
Väster - anslagsfin.verks.	0	33 370	-11 089	-10 439
Innerstaden - resursfördelning	-8 450	928 002	-313 371	-310 578
Innerstaden - anslagsfin.verks.	450	23 299	-7 269	-6 833
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>116 944</b>	<b>15 803 782</b>	<b>-5 074 167</b>	<b>-5 074 262</b>

\* Tillhör fr o m 2015 Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

<i>Belopp i tkr</i>	Budget- avvikelse helår 2015	Kommun- bidrag 2015	Nettokostnad jan-april 2015	Nettokostnad jan-april 2014
<b>Finansiering</b>				
Hamnanläggningar	6 600	7 200	789	-6 192
Finansförvaltning	192 459	-15 810 994	5 394 042	5 112 488
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>316 003</b>	<b>-12</b>	<b>320 664</b>	<b>32 034</b>
-varav Verksamhetens nettokostnader	329 948	-16 302 188	-5 094 986	-5 079 108
-varav Skatteintäkter	-51 390	11 608 200	3 860 809	3 579 732
-varav Generella statsbidrag o utjämning	-661	4 694 000	1 556 457	1 487 014
-varav Finansiella poster	38 094	0	-1 616	44 396
-varav Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>315 991</b>	<b>12</b>	<b>320 664</b>	<b>32 034</b>

## Investeringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
	jan-april 2015	jan-april 2015	jan-april 2015
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>			
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelsen	1 969	0	1 969
Hamnanläggningar	1 092	0	1 092
Serviceämnd	262 772	0	262 772
Teknisk nämnd	137 336	69 210	68 126
Miljönämnden	0	0	0
Stadsbyggnadsnämnden	242	0	242
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	56	0	56
Grundskolenämnd	6 958	0	6 958
Förskolenämnd	4 265	0	4 265
Kulturnämnd	4 908	0	4 908
Fritidsnämnd	0	0	0
Social resursnämnd	382	0	382
<b>Stadsområdesnämnder</b>			
Norr	111	0	111
Öster	629	0	629
Söder	0	0	0
Väster	2 466	0	2 466
Innerstaden	770	0	770
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>423 956</b>	<b>69 210</b>	<b>354 746</b>
Finansförvaltning	0	0	0
<b>TOTALT</b>	<b>423 956</b>	<b>69 210</b>	<b>354 746</b>