



Delårsrapport januari – augusti 2015

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	5
Resultat.....	5
Balanskrav.....	6
Finansiella mål.....	6
Budgetutfall januari–augusti.....	7
Prognostiserat budgetutfall för året.....	7
Pensionskostnad	11
Investeringsverksamhet.....	12
Ekonomisk ställning	18
Kommunfullmäktiges målområden	19
Verksamheterna	20
Kommunstyrelse.....	20
Plan och stadsmiljö.....	20
Pedagogisk verksamhet.....	23
Kultur och fritid	25
Vård och omsorg	26
Flyktingmottagande	30
Kommunens företag	32
Omsättning och resultat	32
Finansiella rapporter	33
Översikt över prognostiserat resultat.....	33
Resultaträkning.....	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys.....	36
Redovisningsprinciper.....	37
Noter.....	37
Driftredovisning.....	42
Investeringsredovisning	43

SAMMANFATTNING

För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 316 Mkr. Det är samma resultat som prognostiserades efter april månad. Resultatutvecklingen under sommarmånaderna har följt budget.

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 151 Mkr. Härtill kommer andra avvikelser inom finansverksamheten. 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 tillrätta med dessa.

Den nu prognostiserade resultatutvecklingen leder till att återställandet av 2014 års underskott kan ske redan under år 2015.

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.

Det finns vissa osäkerheter i den upprättade prognosen. Om nämndernas nettokostnader under januari–augusti räknas om till helårsförbrukning med hjälp av hur nettokostnaderna fördelats över året de senaste fem åren kan helårsresultatet istället bli knappt 100 Mkr sämre än vad nämnderna nu prognostiserat. Fastighetsförsäljningar och finansposter förväntas dock leda till ett sammantaget budgetöverskott. Situationen med ett ökat antal ensamkommande barn som kommer till Malmö kan också komma att påverka kostnadsutvecklingen under hösten, beroende på vilka av kommunens kostnader som ersätts av Migrationsverket.

Antalet barn i befolkningen ökar kraftigt. Detta ställer fortsatt stora krav på utbyggnad, lokalanpassningar och kompetensförsörjning i de pedagogiska verksamheterna. Bedömningen är nu att antalet elever i grundskola ökar något mer än vad som prognostiserades i föregående delårsrapport. Totalt prognostiseras för året en ökning av att antalet elever i grundskola med 1 600 och antalet barn i förskola med 400. Antalet elever i gymnasieskola bedöms vara på samma nivå som föregående år, vilket är något färre än bedömningen i föregående delårsrapport.

Tillströmningen av nya anmälningar till *svenska för invandrare* är fortsatt hög. Även om undervisningsvolymen ökat och kön minskat något har antalet som väntat i kö i mer än tre månader ökat och uppgår nu till 300 personer.

Antalet malmöbor som behöver hjälp av socialtjänsten med att lösa sin boendesituation fortsätter att öka. Stadsområdenas nettokostnader för boende för hemlösa prognostiseras att öka med 36 Mkr, vilket är 17 % mer än föregående år. Detta är något mer än den genomsnittliga ökningstakten under senare år.

Kostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning fortsätter öka, även om budgetunderskottet prognostiseras bli mindre 2015 än vad det blev 2014. Den inbromsning av kostnadsutvecklingen som antytts i tidigare prognoser verkar dock inte realiseras till följd av att de åtgärder som genomförts i verksamheterna inte fått väntad effekt.

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.

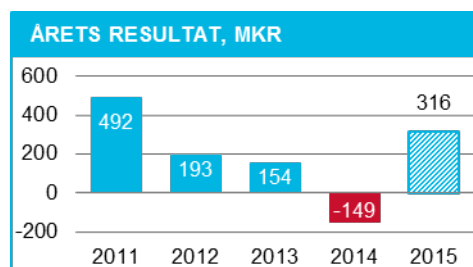
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Resultat

Totalt resultat kommunen

Under perioden januari–augusti uppgick det samlade resultatet för kommunen till +873 Mkr. Budgeten för perioden var +595 Mkr varför budgetavvikelsen uppgick till sammanlagt +278 Mkr. Avvikelsen mot periodbudget uppgick efter april till +267 Mkr varför utvecklingen under maj–augusti följt budget så när som på +11 Mkr.

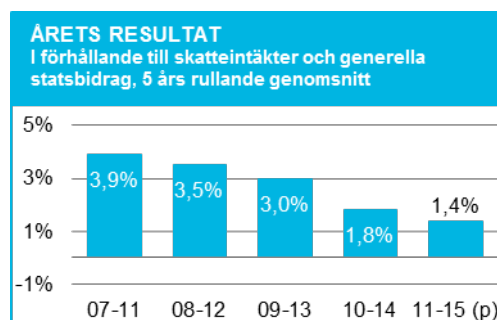
För helåret prognostiseras ett positivt resultat på 316 Mkr. Då resultatet budgeterats till 0 Mkr blir resultatet lika med budgetavvikelsen. I samband med delårsrapport januari–april prognostiserades årets resultat till 316 Mkr. För kommunen totalt har den prognostiserade resultatnivån varit stabil sedan föregående delårsrapport.



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 151 Mkr.

Resultatets andel av skatter och bidrag

Årets resultat i förhållande till skatter och generella bidrag prognostiseras till 1,9 %. Om posterna av engångsnatur, cirka 250 Mkr, exkluderas uppgår resultatnivån till 0,4 %. För den senaste femårsperioden uppgår resultatet i genomsnitt till 1,4 % av skatter och bidrag. Resultatnivån har kontinuerligt sjunkit under de senaste åren, vilket visas i diagrammet.



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 året.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2015 (p)	2014	2013
Årets resultat	316	-149	154
samtliga realisationsvinster	-21	-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
Resultat efter balanskravsjustering	295	-205	121
medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-
medel från resultatutjämningsreserv	0	12	-
synnerligt skäl RIPS	0	0	106
Balanskravsresultat	295	-193	227
Balanskravsunderskott från tidigare år	-193	0	0
SUMMA	102	-193	227
Balanskravsresultat att återställa	0	193	0

Finansiella mål

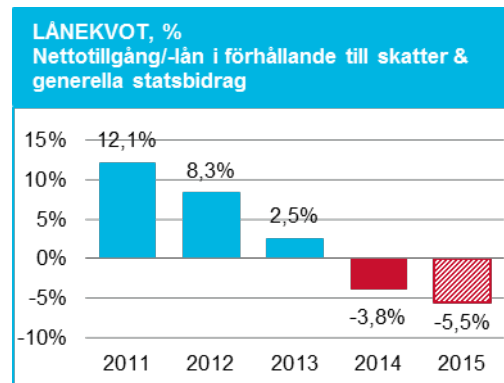
Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer. Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer idag bedöms ligga inom den budgeterade nivån.

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 0,4 % om engångsposter exkluderas.

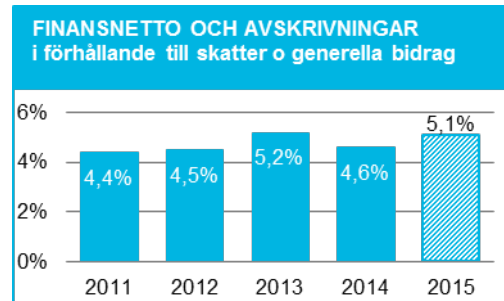
Räntebärande nettolån ska år 2019 uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Den budgeterade lånekvoten för år 2015 uppgår till 11,3 %. Prognostiserad nivå uppgår nu till 5,5 %, vilket är en ökning i förhållande till föregående år med knappt två procentenheter. De senaste åren har kommunen gått från att ha en nettotillgång till en nettoskuld. Utvecklingen sedan 2011 syns i diagrammet.



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 5,1 %. Diagrammet till höger visar utvecklingen sedan 2011.



Budgetutfall januari–augusti

BUDGETAVVIKELSER JAN-AUG, MKR	
Servicenämnd	44
Kommunstyrelse	57
Ekonomiskt bistånd	-2
Stadsbyggnadsnämnd	15
Miljönämnd	4
Teknisk nämnd	71
Rea-/exploateringsvinster	137
Arbetsmarknads-, gymnasie- & vuxenutbildningsnämnd	2
Grundskolenämnd	41
Förskolenämnd	31
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	8
Personlig assistans enl SFB	-2
Statsbidrag flyktingar	-4
Social resursnämnd	24
Stadsområdesnämnder	-30
Övriga	0
Finansiering	-121
Summa	278

Det budgeterade resultatet för perioden januari–augusti uppgick till +595 Mkr. Det redovisade resultatet uppgick till +873 Mkr, alltså en positiv avvikelse på sammanlagt 278 Mkr. Tabellen till vänster visar hur avvikelserna fördelar sig mellan nämnder och ansvarsområden.

Förutom betydande exploateringsvinster är det överskott i flera nämnder. Underskotten i stadsområdena förklaras i huvudsak av underskott i verksamheterna vård och omsorg och hemlöshet.

Prognostiserat budgetutfall för året

Total budgetavvikelse kommunen

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +316 Mkr. Det är framförallt två poster av tillfällig natur som förklarar avvikelserna. Dessa poster är återbetalda pensionsförsäkringspremier och större intäkter från fastighetsförsäljningar om sammanlagt 251 Mkr. Härtill kommer andra positiva avvikelser inom finansverksamheten. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-15 950	-16 302	352
-varav rea-/expl.vinster	301	150	151
Skatter och generella statsbidrag	16 225	16 302	-77
Finansnetto	41	0	41
Årets resultat	316	0	316

Det finns dock en viss osäkerhet kring prognosen. Om nämndernas nettokostnader under januari-augusti räknas om till helårsförbrukning med hjälp av hur nettokostnaderna fördelats över året de senaste fem åren kan helårsresultatet istället bli knappt 100 Mkr sämre än vad nämnderna nu prognostiserat. Fastighetsförsäljningar och finansposter förväntas dock leda till ett sammantaget budgetöverskott.

Nedan lämnas en översiktlig redogörelse över de nämnder som prognostiserar större avvikelser i relation till nämndens tilldelade kommunbidrag.

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 64,8 Mkr. Förklaringen till överskottet är bland annat att skadekostnaderna efter regnovädret i augusti 2014 blivit lägre än beräknat samt att medel som frigjorts till följd av det förändrade färdtjänstavalet inte förväntas förbrukas under året. Nytt avtal för färdtjänst kommer att tecknas under 2016 vilket kan påverka kostnaderna.

Ekonomiskt bistånd

För ekonomiskt bistånd prognostiseras ett underskott om 9,4 Mkr i förhållande till budget. Underskottet förklaras av att utbetalningarna av försörjningsstöd väntas bli 14,9 Mkr högre än budgeterat. Samtidigt medför det riktade statsbidraget avseende *Fritidspeng* ett överskott om 5,5 Mkr till följd av att kostnaderna för fritidspengen blivit lägre än anvisat statsbidrag.

Servicenämnd

Servicenämnden prognostiserar ett överskott om totalt 31,9 Mkr. Överskottet är till stora delar hänförligt till stadsfastigheters verksamheter genom lägre kostnader för uppvärmning och snöröjning samt ett positivt finansnetto.

Teknisk nämnd

Nämnden prognostiserar ett överskott om 8 Mkr, exklusive vinster från exploateringsverksamhet och realisationsvinster. Överskottet förklaras framförallt av tillfälliga intäkter från markanvisningar.

Årets exploateringsvinster prognostiseras till 280 Mkr vilket är 130 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 21 Mkr.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämnden prognostiseras ett överskott om 6 Mkr till följd av vakanser samt icke handlagda ärenden inom bostadsanpassningsbidrag.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 6 Mkr. Den främsta orsaken till prognosen är att bidragsutbetalningarna till föreningslivet prognostiseras bli lägre än budgeterat. Bidragsbudgeten är baserad på en ambition 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 realiseras under året.

Sociala resursnämnd

Sociala resursnämnden prognostiserar ett nollresultat. Migrationsverket har under 2014 ändrat sina bedömningsgrunder vid återsökning av kommunens kostnader för ensamkommande flyktingbarn, vilket medför att kostnader om 9,5 Mkr sannolikt inte kommer att ersättas. Nämnden har dock överskott inom andra verksamheter till följd av bland annat vakanta tjänster och senarelagda aktiviteter. Det medför att nämnden i nuläget inte bedömer behöva avropa de medel som avsatts hos kommunstyrelsen som en buffert för kostnader för ensamkommande barn.

Utöver sin ordinarie verksamhet ansvarar nämnden också för två områden för vilka den helt befriats från resultatansvar. Personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken, 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 6,2 Mkr till följd av att ersättningarna från Migrationsverket förväntas bli lägre än beräknat.

Hemlöshet

Stadsområdesnämnderna har ett ansvar att genom åtgärder i verksamheten täcka 25 % av underskott avseende kostnader för hemlöshet medan resterande 75 % av underskottet belastar kommunens totala resultat. Budgetavvikelsen för hemlösheten prognostiseras till totalt 48,8 Mkr till följd av ett ökat antal hemlösa med insatser i kommunen. Varje dygn beräknas i genomsnitt 440 personer fler än budgeterat få hjälp med att lösa sin boendesituation.

KOSTNADER FÖR HEMLÖSHET, MKR					
	Budget	Prognos	Avvikelse	varav 25 %	varav 75 %
SoN Norr	45,5	64,9	-19,4	-4,9	-14,6
SoN Öster	37,7	57,7	-20,0	-5,0	-15,0
SoN Söder	32,7	44,0	-11,3	-2,8	-8,5
SoN Väster	20,3	22,5	-2,2	-0,6	-1,7
SoN Innerstaden	60,1	56,0	4,1	0,0	0,0
SUMMA	196,3	245,1	-48,8	-13,2	-39,7

Stadsområdesnämnder

Stadsområdesnämnderna har ansvar för vård och omsorg, individ- och familjeomsorg samt fritid och kultur inom sina respektive geografiska områden. Sammantaget prognostiseras ett underskott för stadsområdesnämnderna om 82,5 Mkr eller knappt 2 % av tilldelat kommunbidrag. I underskotten ingår 39,7 Mkr som avser hemlöshet och som stadsområdena inte har resultatansvar för. Efter avräkning av underskott för hemlöshet uppgår det totala prognostiserade underskottet för stadsområdena till 42,9 Mkr eller cirka 1 % 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 avvikelserna är, för att underlätta jämförelse av nämnderna.

	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt, Mkr	i % av kommun- bidrag
Stadsområdesnämnder						
SoN Norr	-2,0	-12,5	3,3	1,0	-10,2	-1,5%
SoN Öster	0,0	-14,0	0,0	3,0	-11,0	-1,8%
SoN Söder	0,0	-11,3	-2,3	6,0	-7,6	-1,0%
SoN Väster	-2,4	0,0	2,0	1,9	1,5	0,1%
SoN Innerstaden	0,0	-17,8	0,1	2,1	-15,6	-1,6%
Summa	-4,4	-55,6	3,1	14,0	-42,9	-1,0%

Prognosen enligt ovanstående tabell innebär en försämring av stadsområdenas underskott i förhållande till bedömningen i Delårsrapport januari–april. Då uppgick underskottet för stadsområdesnämnderna, exklusive 75 % av underskott avseende hemlöshet, till 24 Mkr. En förklaring till de försämrade prognoserna är att beslutade åtgärdsplaner inte fått förväntad effekt under sommaren och därför har fått revideras. Fokus i åtgärdsplanerna har varit på vård och omsorg, som är det största verksamhetsområdet och som också prognostiserar det största underskottet. Nuvarande prognos för vård och omsorg är 55,6 Mkr, varav merparten uppkommer inom verksamheten korttidsvård.

Alla stadsområdesnämnder utom Väster prognostiserar nu budgetunderskott om minst 1 % av tilldelat kommunbidrag. Orsakerna till underskotten varierar i viss mån mellan nämnderna, men det är framför allt inom vård och omsorg som underskotten finns. Nämnderna arbetar vidare med att genomföra beslutade åtgärdsplaner för att få kostnaderna i balans med tilldelade kommunbidrag.

Inom Norr förväntas merparten av underskottet uppstå inom verksamheten särskilt boende. Dels på grund av att fler brukare än förväntat behöver plats, dels på grund av ett ökat antal dyrare externa platser. Samtidigt har nämnden merkostnader för avveckling av särskilt boende på Kirsebergs torg.

Öster har avvikelser framför allt inom hemtjänst och korttidsvård, bland annat till följd av ökad utskrivning från sjukhus av personer med mer omfattande vårdbehov som ställer ökade krav på hemsjukvård. Den åtgärdsplan som nämnden antog i våras har inte fått önskad effekt och har därför reviderats inför hösten.

I Söder beräknas behovet av särskilt boende bli större under året än planerat samtidigt som behoven av personlig assistans och korttidstillsyn enligt LSS också ökat mer än förväntat.

Underskottet i Innerstaden förklaras framför allt av större behov av platser i korttidsvård än tidigare förväntat.

Finansiering

Finansverksamheten, vilken inkluderar hamnanläggningarna, prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budget på 143 Mkr.

Intäkterna från skatter och generella statsbidrag prognostiseras till 77 Mkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras av lägre skatteunderlagsökning, en lägre befolkning den 1 november 2014 och ändrade statsbidragsregler.

SKATTEUNDERLAGSPROGNOSE				
Procentuell förändring				
	2015	2014	2013	Totalt 2013-15
SKL, prognos augusti 2015	4,8	3,2	3,4	11,8
SKL, prognos oktober 2014	4,8	3,5	3,4	12,2

Räntor och utdelning beräknas ge ett sammanlagt överskott gentemot budget på 59 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.

Anslag till förfogande prognostiseras lämna överskott på 66 Mkr vilket främst förklaras av att avsatta budgetreserver inte behöver ianspråkta. Avsatta medel för verksamhetstillskott beräknas tas i anspråk i planerad omfattning.

Pensionskostnad

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 906 Mkr av pensionskostnader. Av dessa är 582 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 295 Mkr.

Tabellen visar 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	459	427	32	
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP ^{*)}	105	97	8	
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	17	4	13	
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	295	292	3	
Finansiell kostnad	29	22	7	
Sänkt kalkylränta RIPS	0	0	0	
Totalt	906	843	63	

^{*)} ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enl KAP-KL)

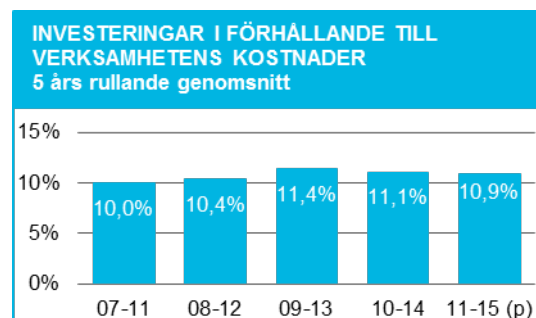
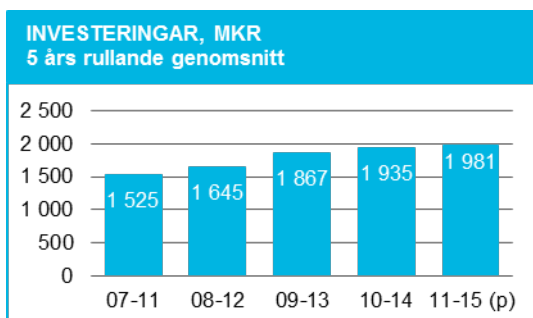
Investeringsverksamhet

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

Investeringsvolym

Under årets första åtta månader uppgick investeringarna till 1 104 Mkr. För helåret prognostiseras de till knappt två miljarder kronor. Årets investeringsnivå skulle därmed bli lägre än de två senaste åren.

Den genomsnittliga investeringsvolymen har varit stigande under många år och har under de senaste fem åren uppgått till knappt två miljarder kronor. Om däremot investeringarna sätts i relation till verksamhetens kostnader blir bilden annorlunda. Under åren fram till 2012 låg den genomsnittliga investeringsvolymen på drygt 10 % av kostnaderna. Perioden 2009-2013 låg nivån som högst på 11,4 % men har därefter successivt sjunkit.



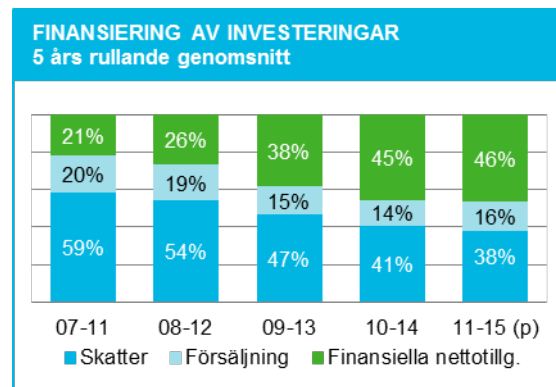
Försäljning av tillgångar

Årets försäljningar prognostiseras till drygt 300 Mkr och avser i huvudsak exploateringsområden.

Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 45 % av skattemedel. Försäljningar bidrar med 15 % medan resterande 40 % måste finansieras med nyupplåning.

Investeringarnas finansiering har under de gångna åren till allt mindre del kommit från skattemedel. Det är andelen minskade nettotillgångar och ökad skuldsättning som förändrats 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 664 Mkr. Nedanstående tabeller redogör för en uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande.

OBJEKTSODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN									
Objekt	Beslutsdatum	Totalalkyl				Driftskonsekvenser			
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. aug 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	27,9	5,5	6,8	-1,3	
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	39,0	0,0	38,8	4,1	4,1	0,0	
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	28,9	0,0	2,8	2,5	2,5	0,0	
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	38,3	0,0	18,5	0,7	0,7	0,0	
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	78,4	0,0	34,4	9,3	7,8	1,5	
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	260,0	0,0	24,2	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	33,5	2,8	2,8	0,0	
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2013-09-19	105,5	105,5	0,0	92,0	8,1	8,1	0,0	
Omb Trafikplats Spillepengen	KF 2013-09-19	313,0	313,0	0,0	253,0	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	17,1	2,0	1,4	0,6	
Vintrie Park	KS 2013-11-06	28,8	31,4	-2,6	24,2	3,4	3,1	0,3	
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	22,8	-1,5	9,7	1,5	1,5	0,0	
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	41,0	0,0	15,1	5,8	4,0	1,8	
Hyllie vattenpark	KS 2013-11-27	27,9	30,8	-2,9	30,0	3,2	3,2	0,0	
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	129,0	-11,5	72,8	8,6	8,4	0,2	
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	25,7	0,0	2,6	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	50,0	8,0	25,0	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	25,2	2,9	2,9	0,0	
Kanalspont	KS 2014-09-03	15,3	15,3	0,0	9,9	1,1	1,1	0,0	
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	210,0	0,0	27,9	19,2	19,0	0,2	
Naturområde o lekplats Ångsövägen	KS 2015-02-04	21,0	21,0	0,0	0,4	2,1	2,0	0,1	
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,5	34,5	0,0	4,3	2,7	2,7	0,0	
Park, grönstråk, överfarter mm Gottorp	KS 2015-05-27	15,2	15,2	0,0	5,0	1,2	1,2	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 projektiden 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 indexuppräkning 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 bedöms ha risker i entreprenadskostnader risker som kan uppstå under byggnation.

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

OBJEKTSGODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN

Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Utfall t.o.m. aug 2015	Driftskonsekvenser		
		Beslut	Prognos	Avvikelse			Beslut	Prognos	Avvikelse
Förskola Hyllie/Arkitektgatan	KS 2011-03-01	49,3	43,4	5,9	43,1				
	KS 2011-08-17								
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	115,0	-16,0	113,1				
	KF 2014-03-27	27,0							
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	750,0	894,0	-94,5	1 023,0	48,5	46,0	2,5	
	KF 2014-02-27	49,5							
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	94,0	112,0	-18,0	0,0				
Malmö Live teknik	KS 2012-09-05	48,0	48,0	0,0	45,2				
Pilbäcksskolan/Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	185,0	-15,0	184,2				
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	45,3	1,7	45,3				
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	28,6	0,4	28,0				
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	34,0	0,0	30,2				
Munkhätteskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	150,0	-10,0	106,0				
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	355,0	-6,0	356,3	36,0	36,0	0,0	
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	48,5	-2,0	45,2				
Maria förskola	KS 2013-04-02	48,6	42,0	6,6	41,3				
Parkens förskola	KS 2013-04-02	26,5	28,2	-1,7	28,2				
Gånglätens förskola	KS 2013-05-08	49,0	46,0	3,0	45,4				
Rörsjöskolans flexiförskola	KS 2013-05-29	35,2	0,0	35,2	2,1				
Lorensborgsskolan	KS 2013-08-14	43,6	41,0	2,6	4,0				
Vindkraft	KS 2013-11-06	37,0	36,0	1,0	36,0				
Ängsslätt/Myggans förskola och	KS 2013-11-06	39,7	44,0	-4,3	5,8				
Carl Gustafs förskola	KS 2013-11-06	34,0	34,0	0,0	34,0				
Stapelbäddens flexiskola	KF 2013-11-28	170,0	182,8	12,8	118,2				
	KF 2014-05-22	24,0							
LSS-boende Särslovsvägen	KS 2013-11-06	26,0	28,2	-2,2	28,2				
LSS-boende Dukatgatan	KS 2013-11-27	42,0	32,0	10,0	32,0				
Svansjöns förskola	KF 2014-02-27	55,0	55,0	0,0	22,7				
Ellstorps förskola	KS 2014-03-05	18,0	0,0	18,0	2,6				
Djudalsskolan	KS 2014-04-30	30,0	30,0	0,0	0,8				
Rosengårdsskolan	KS 2014-04-30	19,5	19,5	0,0	15,4				
Risebergaskolan	KF 2014-05-22	163,9	163,9	0,0	57,8				
Geijersskolan	KF 2014-05-22	217,1	182,0	35,1	52,5				
Glasugnens skola	KF 2014-05-22	230,0	204,0	26,0	63,3				
Nya Hyllie skola	KF 2014-05-22	270,0	245,0	25,0	23,9				
Almängens förskola	KS 2014-05-27	49,0	49,0	0,0	6,3				
Vindkraftverk nr 2	KS 2014-09-03	49,0	46,0	3,0	0,2				
Malmö Opera, Musikteater, Stadsteater	KF 2014-10-23	69,1	69,1	0,0	21,5				
Gottorps skola o förskola	KF 2015-02-05	349,0	303,8	45,2	20,5				
Stapelbäddens idrottshall	KS 2015-02-04	34,0	34,0	0,0	8,9				
Hammarsparks förskola	KS 2015-02-04	17,5	10,0	7,5	1,7				
Rörsjöns nya förskola	KS 2015-02-04	49,0	49,0	0,0	6,2				
Kalkbrottets förskola	KS 2015-02-04	45,0	45,0	0,0	6,9				
Förskola Idun 1 Hyllie	KS 2015-05-27	25,0	25,0	0,0	0,0				
Kulladalsskolan byggnad F	KS 2015-05-27	28,0	28,0	0,0	1,5				
Förskola Granbacken	KS 2015-08-12	47,0	47,0	0,0	2,0				
Ekonomiskt avslutade 2015									
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 Pilevallsvägen	KS 2012-11-07	36,0	33,3	2,7	33,3				
Värner Rydénsskolan	KS 2013-02-06	17,0	20,9	-3,9	20,9				
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	45,3	-15,3	45,3				
Södertorps förskola	KS 2013-04-02	16,1	16,3	-0,2	16,3				
Bellevuegårdens förskola	KS 2013-04-02	49,0	41,0	8,0	40,4				

Kommentarer till objektsgodkännande – Servicenämnden

Tillbyggnad av Tornhuset/WMU: Prognosen justerades under hösten 2014 till 112 Mkr med hänvisning till avvikelserapport SN-2014-1665 tillsänd kommunstyrelsen november 2014 där svårigheterna kopplade till projektets ultimata arkitekttävling beskrivs utförligt. Projektet har fördyrats pga. försenings/utökningskostnader samt vissa tillkommande kostnader pga. projektets komplexitet. Utöver redan nämnda kostnader justerades under sommaren 2015 prognosen till 115 Mkr beroende på kostnader för anpassning i lokalerna samt krav från entreprenören om ökat arvode.

Malmö Live: I juli månad sänktes slutprognosen från 1 030 Mkr till 1 006 Mkr beroende på att kreditvräntan samt indexkostnaderna blev lägre jämfört med tidigare prognos. Prognosen reviderades då projektet blev klart enligt tidplan och kunde godkännas i samband med slutbesiktningen. Utfallet per 31 augusti är högre jämfört med slutprognos då serviceförvaltningen inväntar intäkter avseende P-inlösen från fastighetskontoret samt P-Malmö. Huvuddelen av P-inlösen inväntas under hösten dock väntas de sista medlen inkomma vid halvårsskiftet 2016.

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 finansieras genom tilläggsavtal med kunden.

Hylliebadet: Hylliebadet invigdes och öppnades för allmänheten i augusti 2015. Slutbesiktningen skedde i maj månad. Provkörning av anläggningen skedde under sommaren inför invigningen. 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. En del kostnader härrör sig till klortillverkningsprocessen där främst arbetsmiljöaspekter vägt tungt. För att förbättra och säkra arbetsmiljön för driftspersonalen kommer klortillverkning ske på plats. Tilläggsavtal har tecknats med fritidsförvaltningen avseende sin tillkommande del av kostnaderna.

Parkens förskola: I utfallet ingår marksaneringskostnader á 1,8 Mkr, som i samband med aktivering i anläggningsredovisningen, överförts till fastighetskontoret.

Rörsjöskolans flexiskola: Vad gäller Rörsjöns skola fanns det arbetshandlingar för en tillbyggnad med 8 klassrum. Planering gjordes under 2014 för att sätta upp paviljonger med sammanlagt 4 klassrum, för att snabbt motverka akut lokalbrist. I samband med arbetsplaneringen upptäcktes markföroreningar och hela Rörsjöskoleprojektet stoppades under 2014. Grundskoleförvaltningen har till följd av markföroreningarna stoppat projektet och kommer sannolikt inte att gå vidare med uppdraget varför prognosen är noll.

Ängsslätt/Myggans förskola och tandpoliklinik: Prognosen är höjd till följd av en utdragen projektering och detaljplanärende samt högre upphandlat pris än budgeterat.

Carl Gustavs förskola: I utfallet redovisas 3,6 Mkr som avser marksaneringskostnader. Kostnaderna har överförts till fastighetskontoret vid aktivering i anläggningsredovisningen.

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 var planerat till årsskiftet 2015/2016.

Upphandlat pris var lägre jämfört med budget och projektet följde fram tom sommaren plan. I augusti månad försattes entreprenören i konkurs. I samband med konkursen stängdes arbetsplatsen av konkursförvaltaren. Konkursen kommer att innebära en försening av skolan. Det är i dagsläget oklart hur lång tid det kan ta innan arbetet kan starta upp och därför går det inte heller att säga när skolan färdigställs. Upphandling av ny entreprenör som färdigställer projektet sker under september. En löpande dialog hålls med grundskoleförvaltningen som arbetar med tillfälliga lösningar för eleverna. Konkursen har konsekvenser inte bara för färdigställandetiden utan även för ekonomi och garantiåtaganden. **LSS-boende Särslövsvägen:** I utfallet redovisas kostnader för arkeologikutgrävning som överförs till fastighetskontoret.

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

Djupadal skolan: 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 samt Hyllie förskola: Skolan och förskolan har separata objektsgodkännande. Eftersom förskolan inryms i skolbyggnaden och är upphandlad tillsammans med Hyllie skolan redovisas förskolans kostnader i Hyllie skolans projektkostnader. Upphandlat pris är lägre jämfört med budget.

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

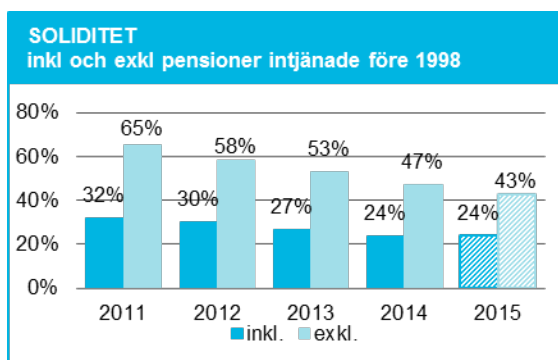
Hammars parks förskola: i objektsgodkännandet finns upptagna kostnader för marksanering vilket inte kommer att utföras i den omfattningen som tidigare indikerats efter överenskommelse med miljöförvaltningen.

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.

Ekonomisk ställning

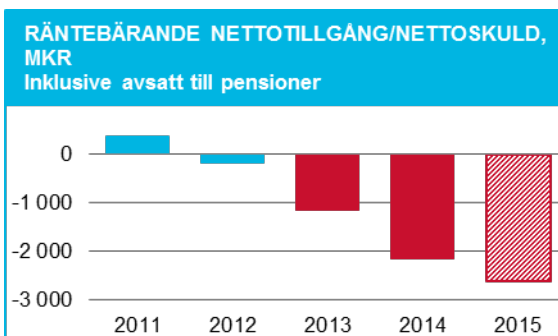
Soliditet

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 10 % 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 460 Mkr till 2,6 miljarder kronor vid årets slut.



Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 610 Mkr. Detta är en minskning med 67 Mkr sedan föregående årsskifte.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR inklusive särskild löneskatt			
	2015 (p)	2014	Förändring
Avsättningar	1 719	1 584	135
Ansvarsförbindelse	5 891	6 093	-202
Finansiella placeringar	0	0	0
Totalt återlånade medel	7 610	7 677	-67

De pensioner som intjänats före 1998 beräknas till 5 891 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 året har ytterligare 5 Mkr tagits i anspråk.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLOMRÅDEN

Kommunstyrelsen arbetar 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 under hösten 2015 genom ett särskilt ärende till kommunfullmäktige.

VERKSAMHETERNA

Kommunstyrelse

Nettokostnaderna för kommunstyrelsen uppgick för perioden januari–augusti till 318 Mkr, vilket är i nivå med nettokostnaderna samma period föregående år. För hela 2015 prognostiseras nettokostnaden till 555 Mkr, vilket innebär en minskning i förhållande till föregående år med cirka 17 %. En förklaring till nettokostnadsminskningen är att kommunstyrelsen under 2014 hade en del kostnader som var av engångskaraktär, såsom skadekostnader efter regnovädret i augusti 2014 samt upphandling och implementering av nytt verksamhetssystem för vård och omsorg. En annan förklaring är ökade intäkter från övriga förvaltningar till följd av att deras avgifter för IT-verksamhet nu inkommer till stadskontoret.

Kommunstyrelsen fortsätter samordna arbetet efter *Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö* och har nyligen gjort en uppföljning av *Socialt hållbart Malmö*. Förutom ett omfattande utredningsarbete inom många delar av Malmö stads organisation fortsätter arbetet i den riktning som beslutats med bland annat kunskapsseminarier, kollegiala granskningar och socioekonomiska beräkningar kring verksamheter och insatser.

I syfte att utveckla den långsiktiga planeringen för staden har stadskontoret inlett ett arbete kring investeringsstrategi och långsiktig ekonomisk planering. Arbetet kring förbättrad styrning och prioritering av investeringar involverar även de tekniska nämnderna som driver och genomför merparten av stadens stora investeringsprojekt. I budget 2016 har kommunstyrelsen också fått ett uppdrag från kommunfullmäktige att utveckla investeringsprocessen.

Under våren tog kommunstyrelsen beslut om det fortsatta arbetet med spårväg i Malmö. Beslutet innebar bland annat att framtagna åtgärdsvalsstudie godkändes. Samtidigt fick stadskontoret i uppdrag att förtydliga samhällsekonomiska nyttor, kommunalekonomiska konsekvenser samt exploateringsmöjligheter.

Andra uppdrag som genomförs inom ramen för kommunstyrelsens verksamhet är påbörjat arbete med *Strategi för det digitala Malmö*, som omfattar såväl kommunen som organisation som staden som helhet, färdigställandet av lokaler för FN-skolan *World Maritime University*, översyn av Malmö stads trådlösa nätverk, invigning av *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, uppgick under perioden januari–augusti till 419 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en minskning med 43 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för året är 715 Mkr vilket innebär

en minskning om 17 Mkr eller knappt 2 % jämfört med 2014. Minskningen beror på lägre kostnader för bulleråtgärder samt nedskrivningar.

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter. Nämndens bruttoinvesteringsvolym beräknas under året uppgå till 761 Mkr, vilket är 167 Mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på att ett antal projekt flyttats framåt i tiden. Utbyggnadsinvesteringarna förväntas uppgå till 380 Mkr och exploateringsinvesteringar till 220 Mkr.

Ombyggnad av trafikplats Spillepengen pågår enligt plan. Malmöringen avvaktar fortfarande tillstånds- och miljöprövningsprocess och tidpunkt för tidigast möjliga byggstart har skjutits till 2017. Stallet i Klagshamnssuddens nya ridanläggning är nu slutbesiktigt och föreningen håller på att flytta in. För en ny ridanläggning i Östra Malmö utreds alternativ och markundersökningar har genomförts inom Jägersros mark.

Försäljningen av exploateringsmark beräknas uppgå till 480 Mkr inkl. gatukostnadsersättning. Under perioden januari–augusti har köpeskillingar på totalt 380 Mkr inkommit, varav 204 Mkr avser projektet *Malmö Live*.

Slutrapporten från *Kommission för ett socialt hållbart Malmö* har legat till grund för ett erbjudande från MKB Fastighets AB att öka antalet övergångslägenheter som bolaget erbjuder kommunen. Av de 100 nya lägenheterna som erbjudits är nu 75 överförda och upplåtna för socialt boende. Resterande 25 lägenheter beräknas vara överförda under hösten.

Ett viktigt delprojekt i *Plan för Malmö vatten* handlar om att ta fram en skyfallsplan. Detta arbete görs i samarbete med berörda förvaltningar och VA Syd. Ny trafiksäkerhetsstrategi har antagits av tekniska nämnden och trafik- och mobilitetsplanen har behandlats och skickats vidare till kommunfullmäktige.

Kapacitetsutredningen för samtliga skollokaler kommer att slutföras under sista kvartalet 2015. Uppdraget avser att utreda hur effektivt skolverksamheterna utnyttjar sina lokaler.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari–augusti uppgick till knappt 50 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en minskning med 5 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret är 94 Mkr vilket innebär en ökning om 9 Mkr eller drygt 10 % jämfört med 2014. Ökningen förklaras bl.a. av ökning av lönekostnader samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Under perioden har detaljplaner antagits som möjliggör för byggandet av 2 065 bostäder och 760 förskolplatser.

Ärendemängden avseende bygglovshandlingar har ökat med 34 % jämfört med samma period 2014.

Boplats Syds förmedlingsområde omfattar tretton kommuner i Skåne. I dessa kommuner beräknas 4 500 förmedlingsuppdrag från närmare 50 olika fastighetsägare genomföras under

2015. Antalet registrerade bostadssökande fortsätter att öka och beräknas vid årets slut närma sig 60 000 betalande, vilket är drygt 10 000 fler än budgeterat.

Under året har frågan om *Boplats Syds* associationsform genomlysts i två konsultrapporter. Frågan om *Boplats Syds* framtida organisationsform väntas bli behandlad i kommunfullmäktige i höst.

Servicenämnd

Nämndens nettointäktsprognos för helåret 2015 är drygt 52 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 1 000 Mkr vilket är 260 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. Ett antal stora skolprojekt har upphandlats till betydligt lägre kostnader än budgeterat till följd av det, för beställaren, gynnsamma konjunkturläget inom byggsektorn.

Kommunstyrelsen beslutade i juni månad att servicenämnden får i uppdrag att utveckla och anpassa specialtransporter under ytterligare tre år. Med specialtransporter avses färdtjänst- och skolresor med specialfordon. Under perioden kommer ekonomi och kundnöjdhet särskilt följas upp och utvärderas. Specialtransporter kommer under september månad att ha en komplett vagnspark igen efter förra årets översvämning.

En ny verksamhet, städservice, har etablerats inom förvaltningen då kommuntjänster tar över förskole- och grundskoleförvaltningarnas städverksamhet. Uppdraget löper på fem år.

En utredning av ventilationen i grundskolan pågår. Samtliga skolor inventeras utifrån gällande myndighetskrav med fokus på ventilationens tekniska standard. Materialet kommer att analyseras och en handlingsplan för åtgärdande av ventilationen kommer tas fram. Skolor med föreläggande från arbetsmiljöverket kommer att prioriteras.

Miljönämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgick till 34 Mkr, vilket är en minskning med knappt 5 Mkr eller 7 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2015 är 60 Mkr vilket är på samma nivå som utfallet för 2014.

Tillsynsarbetet gällande lägret med EU-medborgare på fastigheten Brännaren vid Industrigatan har intensifierats under våren och ett omfattande samarbete med berörda förvaltningar och myndighetsfunktioner inom staden pågår i ärendet. Ärendet väntar nu på att avgöras av Mark- och miljööverdomstolen.

Livsmedelskontrollens arbete med att bedriva en effektiv, riskbaserad och ändamålsenlig verksamhet pågår. Under Malmöfestivalen har de flesta deltagande verksamheter kontrollerats och resultatet var mycket bra.

Under perioden har flera rapporter om luftkvaliteten i Malmö tagits fram och det kan konstateras att luftkvaliteten har förbättrats sedan busslinjen *Malmöexpressen* togs i bruk.

Möjligheterna till att söka externfinansiering för insatser inom energieffektivisering, förnybar energiproduktion och hållbar mobilitet framöver ser goda ut.

Pedagogisk verksamhet

Förskolenämnd

Nettokostnaden för förskolenämnden uppgick under årets första åtta månader till 1 531 Mkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har nettokostnaden minskat med 1,1 %. Nettokostnaden mellan åren är dock inte helt jämförbar. Från och med i år ingår även *statsbidrag för maxtaxa och kvalitetsäkerande 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 2 403 Mkr, vilket är en minskning med 0,9 % jämfört med 2014. Justerat för effekten av statsbidragen beräknas nettokostnaden istället öka med 4,8 %. Kostnadsökningen beror främst på utbyggnaden och pris- och löneutvecklingen. Av ökningen kan 2,9 % hänföras till fler barn i befolkningen och därmed också till fler barn med plats i förskola.

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 knappt 400 barn sedan 2014. Den totala ökningen är samma som i föregående delårsrapport trots att antalet barn i de yngre åldersgrupperna ökar kraftigare än tidigare bedömning.

Även om två förskolor öppnats under året, Gånglåtens förskola och nya Carl Gustafs förskola, har utbyggnadsnettot för perioden varit negativt. Kapaciteten har minskat med cirka 100 platser. Detta beror till stor del på att förskolelokaler under sommaren överlämnats till grundskolan samt att miljöförelägganden på nya förskolor medfört att det planerade antalet platser inte kunnat tas i bruk fullt ut. Bedömningen är att nettoutbyggnaden för året kommer att uppgå till 200 platser. Efterfrågan på platser följs löpande med fokus på att utbyggnaden ska följa efterfrågan.

I augusti fanns det 303 barn i kö till förskola, att jämföras med 251 barn för samma period föregående år. Inget barn har behövt vänta på plats i mer än fyra månader.

En riktad tillsyn av fristående förskolor pågår. Tillsynen syftar till att säkerställa att de fristående verksamheterna erbjuder plats i enlighet med bestämmelserna i skollagen och Malmö stads tillämpningsregler.

Grundskolenämnd

Nettokostnaden för grundskolenämnden uppgick under perioden januari–augusti till 2 058 Mkr. Detta är en ökning med 8,2 % jämfört med motsvarande period föregående år.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 3 321 Mkr, vilket är en ökning med 8,1 % 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 5,4 % i grundskola och med 7,1 % i fritidshem jämfört med föregående år.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 31 600 vilket är en ökning med drygt 1 600 elever jämfört med 2014. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren och något högre än vad som rapporterades i föregående delårsrapport. Elevökningen sker främst inom förskoleklass och grundskola.

Antalet barn i fritidshem fortsätter att öka och beräknas under året uppgå till knappt 14 900. Detta är en ökning med cirka 1 000 barn jämfört med föregående år och beror både på att antalet elever i de lägre årskurserna ökar och ökad efterfrågan.

Arbetet fortgår med att förändra och skapa nya skollokaler. Under perioden har cirka 750 platser skapats genom ombyggnation, etablering av paviljonger och extern förhyrning. Samtidigt har paviljongen på Lindängeskolan avvecklats, då det inte funnits möjlighet till förlängt bygglov.

Regeringen har från och med läsåret 2015/2016 infört en lågstadiesatsning med syftet att höja utbildningens kvalitet för de lägre årskurserna och ge lärare i förskoleklass och årskurs 1-3 mer tid för varje elev. Huvudmännen har möjlighet att söka statsbidrag för att finansiera de ökade kostnaderna. Satsningen har medfört att ett stort antal nya medarbetare rekryterats till denna verksamhet.

Under perioden har många skolor drabbats hårt av stölder. Detta har ökat det förebyggande arbetet för trygghet och säkerhet. Andra aktörer såsom polis, väktarbolag och berörda förvaltningar har uppmärksammats på skolornas situation. För att motverka stölder har också stöd till personalen om hantering och förvaring av stöldbegärligt material tagits fram.

Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Nettokostnaden för nämnden uppgick under perioden till 1 064 Mkr. För helåret bedöms den totala nettokostnaden uppgå till 1 667 Mkr vilket är en ökning med 11,6 % 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 9 800 vilket är i nivå med föregående år och cirka 200 färre än vad som prognostiserades i

föregående delårsrapport. Cirka 57 % av eleverna i gymnasieskola beräknas få undervisning i skolor som drivs av kommunen.

En rad åtgärder pågår för att öka måluppfyllelse och likvärdighet i gymnasieskolan. Bland annat implementeras under året en ny struktur för det systematiska kvalitetsarbetet som på sikt förväntas påverka resultatet. Arbete pågår också med att samla, samordna och utveckla elevhälsan och med att få en förbättrad övergång mellan grundskola och gymnasieskola.

Problematiken med Norra Sorgenfris lokaler kvarstår och rättsprocessen fortlöper. Möjligheten att åter bedriva skolverksamhet i vissa av lokalerna ska undersökas avseende fukt och riskkonsekvenser.

Tillströmningen av nya anmälningar till svenska för invandrare är fortsatt hög. Undervisningsvolymen har ökat med 40 helårsplatser och kön har minskat något, från 1 400 i april till 1 300. Antalet personer som väntat på kö i mer än tre månader har dock ökat till 300.

Arbetsmarknadsområdet har planerat för i genomsnitt 440 åtgärdsanställda per månad. Under perioden har antalet legat på en högre nivå för att säkerställa beläggningen för året. För att verksamheten ska ligga på rätt nivå inför 2016 gjorde *JobbMalmö* i juni ett stopp av intaget.

Kultur och fritid

Kulturnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgick till 247 Mkr, vilket är en ökning med 6 Mkr eller 2,5 % jämfört med samma period föregående år. Helårsprognosen för nettokostnaden beräknas uppgå till 374 Mkr, vilket innebär en ökning med 13 Mkr eller 3,4 % jämfört med 2014 års bokslut. Nettokostnadsutvecklingen drivs av pris- och löneutvecklingen.

Med en stor utomhusfest i juni invigdes *Malmö Live* för alla Malmöbor och övriga besökare. Huvudnumret utgjordes av Timbuktu & Damn! som ackompanjerades med bland annat Malmö Symfoniorkester och elever från *El Sistema* Malmö. I augusti invigdes *Malmö Live* konserthus med ett flertal aktiviteter.

När *Sommarscen Malmö* under 2015 fyllde tio år så anordnades i somras tio föreställningar som tog form av födelsedagskalas på olika platser över hela staden. *Sommarscen Malmö*s 169 föreställningar lockade ett totalt besöksantal på cirka 58 000. Under sommaren genomfördes för tredje året i rad en satsning på *Kultursommar* och 176 praktikplatser erbjöds genom *Ung i sommar* och 18 platser genom *Praktik vid events*.

Vid Malmö Museer slutfördes i våras expansionen av akvariet, vilket har bidragit till en konstant ökning av publiksiffrorna, och under perioden maj-augusti gjordes närmare 195 000 besök. Det är cirka 100 000 fler än under samma tidsperiod 2014.

Fritidsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgick till 263 Mkr, vilket är en ökning med 22 Mkr eller 9 % jämfört med motsvarande period föregående år. Helårsprognosen för nettokostnaden beräknas uppgå till 404 Mkr, vilket är en ökning med 37 Mkr eller 10 % jämfört med bokslut 2014. Utöver löneutvecklingen förklaras nettokostnadsökningen bland annat av ett antal händelser som beskrivs nedan.

Malmö har åter igen utsetts till Sveriges bästa idrottsstad av SVT Sport. Flera Malmölag har kvalificerat sig uppåt i seriesystemen och därmed ställts inför högre arenakrav vilket efter upprustning har medfört ökade hyreskostnader för nämnden.

Malmö har även utsetts till årets föreningsvänligaste kommun av den nationella organisationen Sveriges Föreningar. Utmärkelsen erhöles för det arbete som bedrivs för att underlätta för föreningslivet att bedriva sin verksamhet. Nämnden har haft högre bidragsutbetalningar för särskilda bidrag till föreningar, varav en stor del kan hänvisas till de föreningar som drabbats hårt av skyfallet i augusti 2014.

I augusti invigdes det nya, energieffektiva *Hylliebadet* som medfört uppstartskostnader av engångskaraktär samt en beräknad nettokostnadsökning på 37 Mkr på helårsbasis.

Kultur och fritid i stadsområden

Kultur och fritid i stadsområdena består framför allt av tio stadsområdesbibliotek och 23 fritidsgårdar, varav två drivs i samverkan med idéburen föreningsverksamhet. Till verksamhetsområdet hör också en mängd andra mötesplatser såsom *Arena 305* och allaktivitetshus. Nettokostnaden för verksamheten var 87,5 Mkr under årets första åtta 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 ökad aktivitetsvolym i allaktivitetshus, extra satsning på trygghetsskapande åtgärder och allmän pris- och löneutveckling.

Vård och omsorg

Individ- och familjeomsorg

Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomiskt bistånd, var under perioden 780 Mkr, vilket är 4,4 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2015 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 211 Mkr, vilket är en ökning med 4,8 % jämfört med 2014.

Placeringar av barn/ungdomar och vuxna i familjehem och på institution minskar jämfört med föregående år. Antal boendedygn minskar sammantaget med 6 % och kostnaden med 7 %, men utvecklingen skiljer sig mycket mellan stadsområdena.

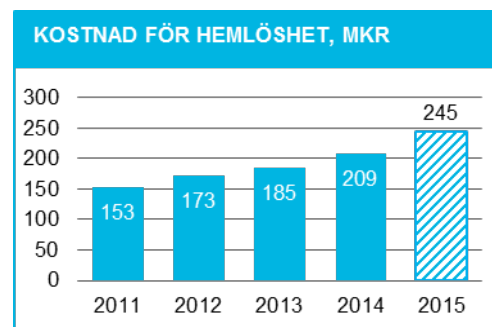
Utvecklingen av antalet nyanlända flyktingar i allmänhet och antalet ensamkommande barn i synnerhet har haft stor påverkan på många delar av verksamheten under året. Under 2014 tog Malmö emot 1 860 flyktingar och enligt Migrationsverkets prognoser kommer

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 att ett stort antal ensamkommande flyktingbarn anvisas till bekanta och släktingar i stadsområdena. I många fall kan dessa barn inte bo kvar i den familj eller hos den person som anvisats, vilket innebär ett ökat tryck på socialtjänsten att hitta lösningar i familjehem eller på institution. Stadsområdena Norr och Öster tar i sina delårsrapporter också upp att antalet utredningar om barn som far illa ökar jämfört med föregående år.

Ytterligare en verksamhet som påverkas av flyktingsituationen är social jour. Antalet ärenden som behandlas av social jour har ökat kraftigt under senare år. Utöver ökningen av ensamkommande flyktingbarn ökar även andra barnärenden. Under perioden januari–augusti 2013 var antalet ärenden 4 792, varav 631 ensamkommande barn. Antalet ärenden motsvarande period 2014 var 5 873, varav 1 252 ensamkommande, och hittills under 2015 har antalet ärenden varit 8 351, varav 2 724 ensamkommande.

Hemlöshet

Stadsområdenas kostnader för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. I sina delårsrapporter bedömer stadsområdena att kostnaderna för 2015 kommer uppgå till 245 Mkr, vilket är 17 % eller 36 Mkr mer än utfall 2014. Den genomsnittliga årliga ökningstakten har varit 13,5 % under den senaste 10-årsperioden. Ökande behov, där det ofta är barnfamiljer som är i behov av bostad, ställer höga krav på att omgående hitta bra lösningar, vilket gör att den genomsnittliga kostnaden per boendedygn ökar.



Under 2014 tecknades avtal med MKB om ytterligare 100 lägenheter för andrahandsuthyrning till barnfamiljer för att undvika dyra boendelösningar. Lägenheterna har successivt under året kommit stadsområdena till del, men de stora behoven gör att den totala kostnaden ändå ökar.

Antal boendedygn ökar i samtliga former av boenden som används för att hjälpa hemlösa. Kraftigast är ökningen i så kallat dygnsboende, som är den dyraste boendeformen. Enligt stadsområdenas prognoser är ökningen 18 %. Den genomsnittliga kostnaden per boendedygn i dygnsboende är drygt 600 kr. Av kostnadsökningen jämfört med 2014 på 36 Mkr, uppstår 22 Mkr i boendeformen dygnsboende. Ökningen av boende på hotell och i hotellliknande boende (såsom vandrarhem och campingar) är 13 % jämfört med föregående år. Boende i lägenheter ökar 8 % jämfört med 2014, men här finns den största ökningen i absoluta tal, 98 000 boendedygn, en ökning som motsvarar boende för 270 personer/dygn.

Det genomsnittliga antalet boende per dygn i de olika boendeformerna uppgår till nästan 4 600. Fördelning av boende per boendeform och kostnad per dygn framgår av tabellen.

BOENDE FÖR HEMLÖSA (genomsnitt/dygn)		
	Antal boende/ dygn	Kostnad/ dygn (kr)
Lägenheter	3 560	56
Hotell/Hotell-liknande	480	260
Dygnsboende	520	630
Stadsmissionen	20	870
Totalt för samtliga boendeformer	4 580	146

Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning uppgick för januari–augusti till 2 672 Mkr och har därmed ökat med 3,3 % i förhållande till samma period förra året. För hela 2015 prognostiseras nettokostnaden till totalt 4 044 Mkr, vilket innebär en ökning i förhållande till 2014 med 3 %. Prognosen för nettokostnaden är cirka 40 Mkr högre i denna delårsrapport jämfört med delårsrapport för januari–april. Tidigare prognoser har antytt en viss inbromsning i kostnadsutvecklingen för vård och omsorg, men nu är den nästan i nivå med 2014 års utveckling på 3,6 %.

Inom verksamhetsområdet fortsätter arbetet med verksamhetsutveckling och kostnadseffektiviseringar. Nytt IT-stöd för verksamheten används sedan januari 2015 och är fortfarande förknippat med vissa övergångsproblem. Det är fortfarande svårt för stadsområdesnämnderna att få fram tillförlitlig statistik, vilket försvårar uppföljningen av insatser samt prognosarbetet inom verksamheten. Ett projekt har under sommaren startat som syftar till att utveckla tillgången till statistik för hela organisationen.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att införa arbetskläder för vård- och omsorgspersonal i brukarnära arbete från år 2017. Införande av arbetskläder ställer krav på utrymmen för ombyte och förvaring av kläder vilket innebär behov av lokalförändringar i ett flertal verksamheter, framför allt inom hemtjänsten. Inventering av lokaler och behov av förändringar pågår i samtliga berörda förvaltningar, men vilka ekonomiska konsekvenser det kommer att få för verksamheten är än så länge oklart.

Annan pågående utveckling i verksamheten är försök med digitala lås inom hemtjänsten, för att minska tiden för nyckelhantering, samt andra utvecklingsprojekt för att bättre utnyttja modern teknik såsom pekplattor och appar i verksamheterna.

Omsorg om äldre

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

Nettokostnaderna för äldreomsorgen förväntas öka med 1,2 % eller 33 Mkr. Prognosen har därmed försämrats med cirka 40 Mkr i förhållande till delårsrapport januari–april då

INSATSER INOM ÄLDREOMSORGEN				
	2015	2014	Förändring	
Totalkostnad per insats, Mkr				
Hemtjänst	1 024	1 124	-100	-8,9%
Korttidsvård	242	211	31	14,5%
Särskilt boende	1 342	1 348	-6	-0,5%
Övriga insatser	223	114	109	95,3%
Summa kostnader	2 832	2 799	33	1,2%

nettokostnaderna prognosti-serades minska. Nettokostnaderna för hemtjänst väntas minska men för övriga insatser väntas en ökning, som tabellen visar. I tabellens övriga insatser ingår 2015 kostnader för avveckling av ett särskilt boende på Kirsebergs torg om knappt 5 Mkr.

Inom hemtjänsten bedömer några stadsområden att behoven minskar, vilket innebär lägre kostnader under året. En annan orsak till den förväntade kostnadsminskningen är också 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 driver kostnaderna uppåt.

För korttidsvård ökar istället kostnaderna med drygt 14 %. 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 insatser inom omsorg om personer med funktionsnedsättning beräknas

nettokostnaderna öka med cirka 61 Mkr eller 5,5 % i förhållande till föregående år. Tabellen

INSATSER FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING				
	2015	2014	Förändring	
Totalkostnad per insats, Mkr				
LSS-bostad	681	641	40	6,3%
Daglig verksamhet	146	137	8	6,0%
Personlig assistans enl SFB	142	134	8	6,2%
Övriga insatser enl LSS	201	197	4	2,1%
Summa kostnader	1 170	1 109	61	5,5%

visar hur nettokostnadsökningen fördelar sig mellan verksamheterna. Prognosen har därmed försämrats med cirka 9 Mkr i förhållande till delårsrapport januari–april och är nu i nivå med föregående års nettokostnadsökning.

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. Inom båda dessa verksamheter pågår intensivt arbete för att förbättra styrningen av ekonomiska resurser så att de används där de bäst behövs. Förseningar i utbyggnaden av LSS-bostäder skapar också visst ekonomiskt utrymme för tillfälliga förstärkningar i verksamheterna.

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 2015 har antalet sådana ärenden som Malmö stad har kostnadsansvar för ökat med 33 %, från i genomsnitt 359 ärenden per månad 2008 till 476 ärenden 2015.

Ekonomiskt bistånd

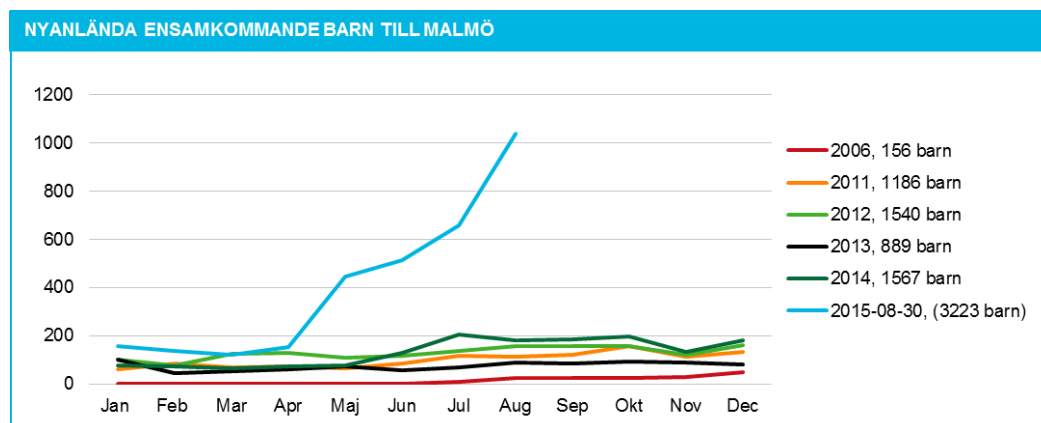
Under 2014 påbörjades en satsning på att få fler Malmöbor självförsörjande och minska försörjningsstödet genom att anställa fler socialsekreterare för att minska antalet ärenden per handläggare. Med färre hushåll per handläggare ökar möjligheterna till fler personliga nybesök, fler genomförandeplaner, fler externa kontakter för samverkan vilket sammantaget bidrar till att öka brukarnas möjligheter till självförsörjning. Samtidigt leder personalomsättning till ökad arbetsbelastning för socialsekreterarna och det är svårt att rekrytera erfarna handläggare. Den ansträngda situationen för handläggarna innebär en risk för att de åtgärder som vidtagits för att öka möjligheterna till självförsörjning inte får önskad effekt på kostnaderna för försörjningsstödet.

Nettokostnaden för ekonomiskt bistånd uppgick för januari–augusti till 635 Mkr, vilket är en minskning i förhållande till samma period förra året med 1,35 %. För hela 2015 prognostieras nettokostnaden till 958 Mkr, vilket är en minskning i förhållande till 2014 med knappt 1 %. För utbetalningarna av försörjningsstöd beräknas en ökning med 2,4 % men högre intäktsöverskott för fritidspengen än 2014 samt att kostnaderna för satsningen på fler socialsekreterare finansieras av kommunstyrelsen innebär sammantaget att nettokostnaderna minskar.

Flyktingmottagande

Kommunen har ett ansvar att ta emot och stödja flyktingar, särskilt om de är ensamkommande barn utan vårdnadshavare. I kommunens ansvar ingår bland annat att ordna boende för och vård för ensamkommande barn, erbjuda förskola och skola för flyktingbarn samt att erbjuda stöd från socialtjänsten till de familjer och barn som behöver. Migrationsverket ersätter kommunen för många av de kostnader som uppstår i samband med flyktingmottagandet.

Antalet ensamkommande barn har ökat markant sedan i våras och Migrationsverket har skrivit upp sin prognos för riket till 12 000 (drygt 7 000 föregående år). Under januari–augusti har 3 222 ensamkommande barn kommit till Malmö. Snittet för antal ensamkommande barn som kommer till Malmö har legat på 20-30 barn per dygn och vissa dygn upp till 50 barn. Malmö stad tar emot 46 % av alla ensamkommande barn som kommer till Sverige.



En krisgrupp tillsattes i början av augusti efter att läget blivit akut och sociala resursförvaltningen började leta lokaler och mobilisera personal utanför den ordinarie verksamheten för ensamkommande flyktingbarn för att kunna ta hand om alla barn som anlände till Malmö. Inom loppet av några dagar öppnades fem nya boenden.

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 3 837 Mkr under perioden att jämföras med 3 638 Mkr under samma period 2014. Företagen är följande:

OMSÄTTNING JAN-AUG, MKR			
	2015	2014	Ägarandel
MKB-koncernen	1 332	1 243	100%
SYSAV-koncernen	547	516	46%
VA Syd (kommunalförbund)	622	620	70%
CMP, Copenhagen Malmo Port	562	536	28%
Räddningstjänsten Syd (kommunalförbund)	194	193	60%
Malmö Kommuns Parkering AB	189	175	100%
Sydvatten AB	183	179	34%
Malmö Live Konserthus AB	87	63	100%
Vagnparken i Skåne AB	58	59	100%
Malmö Stadsteater AB	61	53	100%

För perioden redovisas betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 266,5 Mkr samt av CMP med 67 Mkr. I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 277 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 65 Mkr.

Malmö Stadshus AB (som från och med 2014-12-31 äger alla aktier i Malmö Stadsteater AB, Malmö Live Konserthus AB, Vagnparken i Skåne AB, Minc i Sverige AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och MKB Fastighets AB) har till och med 31 augusti erhållit 38,7 Mkr i aktieutdelning varav 36,5 Mkr från MKB och 2,2 Mkr från Malmö kommuns parkeringsaktiebolag. Malmö Stadshus AB har delat ut 30 Mkr till kommunen. Kommunen har därtill erhållit 18,5 Mkr i utdelning varav 18,1 Mkr från CMP och 0,4 Mkr från Kommunassurans Syd Försäkrings AB.

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
Resultat	316

BUDGETAVVIKELSER	
Servicenämnd	32
Kommunstyrelse	65
Ekonomiskt bistånd	-10
Stadsbyggnadsnämnd	6
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	8
Vinster fastighetsförsäljning	151
Arb.markn. gymn o vux.utb.nämnd	4
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	0
Kulturnämnd	2
Fritidsnämnd	6
Personlig assistans enl SFB	-4
Statsbidrag flyktingar	-6
Social resursnämnd	0
Stadsområdesnämnder	-41
Hemlöshet (75%)	-40
Övriga	0
Finansiering	143
Summa	316

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	-77
Räntor och utdelning	59
Fördelade kommunbidrag	0
Personalomkostnader/pensioner	-19
Återbetalda AFA-premier	100
Anslag till förfogande	66
Sociala investeringar	-6
Lokaler o anläggningar	6
Hamnanläggningar	7
Bolag och kommunalförbund	9
Övrigt	-2
Summa finansiering	143

Verksamheter enligt internbudget	Hemlöshet 75%	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt
Stadsområdesnämnder						
SoN Norr	-15	-2	-13	3	2	-25
SoN Öster	-15	0	-14	0	3	-26
SoN Söder	-8	-1	-11	-2	6	-16
SoN Väster	-2	0	0	2	2	2
SoN Innerstaden	0	0	-18	0	2	-16
Summa	-40	-3	-56	3	15	-81
Social resursnämnd		-3	-7		10	0

Resultaträkning

MALMÖ STAD

	Not	Budget helår 2015	Prognos helår 2015	Resultat jan- aug 2015	Resultat jan- aug 2014	Resultat helår 2014
Verksamhetens intäkter	1			2 598	2 219	3 703
Verksamhetens kostnader	2			-12 018	-11 496	-18 345
Avskrivningar	3			-566	-520	-790
Verksamhetens nettokostnader		-16 302	-15 950	-9 986	-9 797	-15 432
Skatteintäkter	4	11 608	11 531	7 697	7 187	10 733
Generella statsbidrag och utjämning	5	4 694	4 694	3 118	2 974	4 463
Finansiella intäkter	6	274	163	126	148	200
Finansiella kostnader	7	-274	-122	-82	-74	-113
Resultat före extraordinära poster		0	316	873	438	-149
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	316	873	438	-149

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

	Not	Prognos helår 2015	Resultat jan- aug 2015	Resultat jan- aug 2014	Resultat helår 2014
Verksamhetens intäkter	1		4 803	4 332	6 985
Verksamhetens kostnader	2		-13 467	-12 892	-20 603
Avskrivningar	3		-897	-837	-1 250
Verksamhetens nettokostnader		-15 464	-9 561	-9 397	-14 868
Skatteintäkter	4	11 531	7 697	7 187	10 733
Generella statsbidrag och utjämning	5	4 694	3 118	2 974	4 463
Finansiella intäkter	6	27	21	86	191
Finansiella kostnader	7	-188	-153	-233	-374
Resultat före extraordinära poster		600	1 122	617	145
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	-57	-42	-77
ÅRETS RESULTAT		600	1 065	575	68

Balansräkning

Belopp i Mkr		MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
TILLGÅNGAR	Not	2015-08-31	2014-12-31	2015-08-31	2014-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		1	1	27	24
Materiella anläggningstillgångar		18 284	17 720	32 523	31 007
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		17 525	16 944	30 097	28 568
- Maskiner o inventarier		759	776	2 426	2 439
Finansiella anläggningstillgångar		7 750	6 949	460	801
Sum ma anläggningstillgångar		26 035	24 670	33 010	31 832
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd mm		75	79	83	87
Fordringar		1 529	1 658	1 628	1 833
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank		1 327	1 154	1 504	1 289
Sum ma omsättningstillgångar		2 931	2 891	3 215	3 209
SUMMA TILLGÅNGAR		28 966	27 561	36 225	35 041
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	8				
Årets resultat		873	-149	1 065	68
Resultatutjämningsreserv		906	906	906	906
Övrigt eget kapital		11 916	12 065	15 447	15 319
Sum ma eget kapital		13 695	12 822	17 418	16 293
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 671	1 584	1 787	1 699
Andra avsättningar	9	63	94	214	235
Latent skatteskuld		0	0	457	426
Sum ma avsättningar		1 734	1 678	2 458	2 360
SKULDER					
Långfristiga skulder	10	10 314	8 894	12 426	11 380
Kortfristiga skulder		3 223	4 167	3 923	5 008
Sum ma skulder		13 537	13 061	16 349	16 388
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		28 966	27 561	36 225	35 041
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		3 217	3 217	806	806
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		5 965	6 122	5 965	6 122
Övriga ansvarsförbindelser		6	6	70	70

Kassaflödesanalys

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	873	438	1 065	575
Jusering för av- och nedskrivningar	566	520	897	837
Justering för upplösning av investeringsbidrag	-12	-8	-12	-8
Justering för realisationsvinster	-20	-28	-22	-28
Justering för exploateringsvinster	-216	-65	-216	-65
Justering för pensionsavsättning	87	38	88	42
Justering för andra avsättningar	-31	4	-23	5
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	0	34	-21
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	6	0	59	6
Netto från löpande verksamhet	1 253	899	1 870	1 343
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	-5	-10
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Influtna investeringsbidrag under året	99	31	97	31
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 105	-1 325	-2 075	-1 914
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	22	54	32	57
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	-7	0	-406
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	2	261
Netto från investeringsverksamhet	-984	-1 247	-1 949	-1 981
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Ökning av långfristiga skulder	1 287	1 802	1 334	2 145
Minskning av långfristiga skulder	0	0	-394	-1 089
Ökning av långfristiga fordringar	-906	-1 224	-32	-35
Minskning av långfristiga fordringar	105	86	8	7
Nyemissioner	0	0	0	0
Netto från finansieringsverksamhet	486	664	916	1 028
KAPITALBINDNING				
Ökning/minskning av förråd och lager	-1	-2	-1	-3
Exploatering	0	1	0	1
Försäljning av exploateringsmark	235	75	235	75
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	128	156	199	120
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-944	-351	-1 055	-424
Netto från kapitalbinding	-582	-121	-622	-231
PERIODENS KASSAFLÖDE				
	173	195	215	159
Likvida medel vid årets början	1 154	659	1 289	905
Likvida medel vid periodens slut	1 327	854	1 504	1 064
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början				
	-2 159	-1 143	-8 627	-8 379
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	866	1 088	-361	121
Ökning/minskning av likvida medel	173	195	215	159
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-1 375	-1 839	77	-930
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut	-2 495	-1 699	-8 696	-9 029

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.

Noter

Not 1 – Verksamhetens intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Försäljningsintäkter	33	32	242	242
Taxor och avgifter	536	506	967	939
Hyror och arrenden	590	539	1 682	1 585
Bidrag	928	786	1 125	943
Verksamhet och entreprenader	199	181	199	182
Exploateringsintäkter	235	76	235	76
Realisationsvinster	21	48	23	50
Övriga intäkter	56	51	330	315
Summa verksamhetens intäkter	2 598	2 219	4 803	4 332
Jämförelsestörande poster				
Aterbetalning från AFA	100	0	100	0

Not 2 – Verksamhetens kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Personalkostnader exkl pensionskostnader	6 430	6 099	6 801	6 459
Pensionskostnader	486	434	508	454
Lämnade bidrag	1 194	1 144	1 194	1 144
Köp av huvudverksamhet	1 831	1 744	1 859	1 773
Lokal- och markhyror	397	364	464	467
Material, tjänster och övr. verksamhetskostnader	1 660	1 680	2 621	2 564
Bokförda värden sålda exploateringsområden	19	10	19	10
Realisationsförluster och utrangeringar	1	21	1	21
Summa verksamhetens kostnader	12 018	11 496	13 467	12 892
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0

Not 3 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	3	2
Märk, byggnader och tekniska anläggningar	461	418	658	613
Maskiner och inventarier	105	102	236	222
Summa av- och nedskrivningar	566	520	897	837

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

Not 4 – Skatteintäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Preliminära skatteintäkter	7 687	7 176	7 687	7 176
Prognostiserad slutavräkning för 2014	0	23	0	23
Prognostiserad slutavräkning för 2015	22	0	22	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	0	-12	0	-12
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	-12	0	-12	0
Summa skatteintäkter	7 697	7 187	7 697	7 187

Not 5 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Inkomstutjämning	2 629	2 519	2 629	2 519
Kostnadsutjämning	293	207	293	207
Strukturbidrag	29	28	29	28
Regleringsbidrag/ -avgift	-8	48	-8	48
Införandebidrag	0	38	0	38
LSS-utjämning	-107	-137	-107	-137
Komp för höjd arb.givaravgift ungdommar	5	0	5	0
Fastighetsavgift				
Preliminär	254	254	254	254
Prognostiserad slutavräkning för 2014	0	17	0	17
Prognostiserad slutavräkning för 2015	23	0	23	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	0	0	0	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	0	0	0	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	3 118	2 974	3 118	2 974

Not 6 – Finansiella intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
Räntor likvida medel	1	6	4	65
Räntor på utlåning	73	89	3	6
Utdelning aktier koncernföretag	48	49	0	0
Övriga räntor och finansiella intäkter	4	4	14	15
Summa finansiella intäkter	126	148	21	86

Ränteintäkt på utlåning, 72 Mkr, avser koncernbolag enligt följande:

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014
MKB Fastighets AB	45	57
Vagnparken i Skåne AB, VISAB	2	3
Malmö Kommuns Parkerings AB	10	11
VA Syd	15	18

Not 7 – Finansiella kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-aug 2015	jan-aug 2014	jan-aug 2015	jan-aug 2014
	Räntor långfristig upplåning	61	72	101
Aktiverade lånekostnader	-5	-19	-11	-32
Ränta pensionsskuld	20	15	20	15
Övriga finansiella kostnader	6	6	43	24
Summa finansiella kostnader	82	74	153	233

Not 8 – Eget kapital

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015-08-31	2014-12-31	2015-08-31	2014-12-31
	Övrigt eget kapital	11 916	12 065	15 387
Resultatutjämningsreserv	906	906	906	906
Årets resultat	873	-149	1 065	68
Övriga förändringar	0	0	60	-2
Summa eget kapital	13 695	12 822	17 418	16 293

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	
	2015-08-31	2014-12-31	2015-08-31	2014-12-31
	Lokalbank	8	9	8
Befarad särskild avgift, SoL/LSS	2	2	2	2
Skador vid skyfall	33	61	33	61
Malmö Neptunihuset AB	7	7	7	7
Övriga avsättningar	13	15	164	156
Summa avsättningar	63	94	214	235
Redovisat värde vid årets början	94	14	235	149
Nya avsättningar	0	91	10	100
lanspråktagna/återförda avsättningar	-31	-11	-31	-14
Utgående värde avsättningar	63	94	214	235

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 33 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	
	2015-08-31	2014-12-31	2015-08-31	2014-12-31
Upptagna lån	9 234	7 947	11 034	10 113
Avgår nästa års amortering	0	0	-24	-40
Förutbetalda intäkter	1 080	947	1 080	947
Skuld till VA kollektivet	0	0	336	360
Summa långfristiga skulder	10 314	8 894	12 426	11 380

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-aug 2015	Nettokostnad jan-aug 2014
NÄMND/VERKSAMHET				
Kommunfullmäktige	500	23 496	-14 474	-14 291
Revision	0	9 883	-5 429	-5 536
Valnämnd	0	1 286	-633	-2 681
Förtroendenämnd	0	1 194	-683	-598
Överförmyndarnämnd	-547	19 254	-13 456	-12 622
Kommunstyrelse				
Styrelsen	64 800	619 693	-318 112	-312 269
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott	0	0	*	-125 813
Ekonomiskt bistånd	-9 400	949 224	-634 558	-643 201
Service-nämnd	31 900	-20 203	98 995	65 857
Teknisk nämnd	8 000	723 384	-419 059	-462 044
Realisationsvinster fastigheter	21 041	0	21 041	49 646
Vinst exploateringsverksamhet	129 959	-150 000	215 649	65 339
Miljönämnd	0	60 304	-34 256	-36 977
Stadsbyggnadsnämnd	2 500	72 777	-38 246	-42 029
Bostadsanpassningsbidrag	3 500	27 889	-13 574	-13 196
BoPlats Syd	0	0	2 220	770
Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildn nämnd	4 000	1 671 317	-1 063 738	-905 991
Grundskolenämnd	0	3 320 727	-2 058 367	-1 901 974
Förskolenämnd	0	2 403 146	-1 530 689	-1 547 893
Kulturnämnd	2 000	376 124	-246 658	-240 698
Fritidsnämnd	6 000	410 170	-262 786	-241 590
Social resursnämnd	0	1 185 386	-759 013	-723 879
Statsbidrag för flyktingar	-6 228	-133 300	-94 154	72 713
Personlig assistans (enl SFB)	-4 000	138 230	84 715	-87 945
Stadsområdesnämnd				
Norr - resursfördelning	-27 750	664 742	-457 324	-423 052
Norr - anslagsfin.verks.	3 000	27 352	-15 898	-16 154
Öster - resursfördelning	-26 500	573 656	-397 553	-380 058
Öster - anslagsfin.verks.	500	45 601	-28 328	-19 826
Söder - resursfördelning	-16 125	768 106	-514 143	-499 798
Söder - anslagsfin.verks.	0	24 572	-14 929	-15 857
Väster - resursfördelning	1 501	1 102 584	-715 560	-718 908
Väster - anslagsfin.verks.	0	33 370	-22 173	-20 727
Innerstaden - resursfördelning	-16 300	929 865	-617 312	-612 096
Innerstaden - anslagsfin.verks.	750	23 299	-13 762	-12 931
SUMMA NÄMNDERNA	173 101	15 903 128	-9 882 247	-9 786 309

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

Finansiering				
Hamnanläggningar	6 600	7 200	1 054	-12 996
Finansförvaltning	136 269	-15 910 340	10 753 837	10 236 857
SUMMA KOMMUNEN	315 970	-12	872 644	437 552
-varav Verksamhetens nettokostnader	352 285	-16 302 188	-9 986 356	-9 796 515
-varav Skatteintäkter	-76 780	11 608 200	7 697 489	7 186 955
-varav Generella statsbidrag o utjämning	-402	4 694 000	3 117 803	2 974 029
-varav Finansiella poster	40 867	0	43 708	73 083
-varav Extraordinära poster	0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	315 970	12	872 644	437 552

Investeringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
	jan-aug 2015	jan-aug 2015	jan-aug 2015
NÄMND/VERKSAMHET			
Kommunfullmäktige	48	0	48
Kommunstyrelsen	7 235	0	7 235
Hamnanläggningar	2 064	0	2 064
Servicenämnd	631 881	0	631 881
Teknisk nämnd	411 561	98 058	313 503
Miljönämnden	89	0	89
Stadsbyggnadsnämnden	642	0	642
Arbetsmarkands-, gymnasie- och vuxenutbildning:	56	0	56
Grundskolenämnd	16 552	104	16 448
Förskolenämnd	10 514	0	10 514
Kulturnämnd	12 135	501	11 634
Fritidsnämnd	2 856	0	2 856
Social resursnämnd	1 423	0	1 423
Stadsområdesnämnder			
Norr	690	0	690
Öster	818	0	818
Söder	504	0	504
Väster	3 277	0	3 277
Innerstaden	1 774	0	1 774
SUMMA NÄMNDERNA	1 104 119	98 663	1 005 456
Finansförvaltning	0	0	0
TOTALT	1 104 119	98 663	1 005 456