

Malmö stad

Ekonomisk Prognos 2022



Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Särskilda händelser och deras inverkan på ekonomisk prognos för Malmö stad	5
Coronapandemin.....	5
Rysslands invasion av Ukraina	6
Finansiell analys.....	8
Finansiell analys för kommunen.....	8
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna.....	11
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund	20
Finansiella rapporter för kommunen.....	26
Översikt över kommunens prognostiserade resultat	26
Resultaträkning	27
Balansräkning.....	28
Kassaflödesanalys.....	29
Investeringsredovisning.....	30

Sammanfattning

Fortsatt osäkerhet i ekonomin

Den ekonomiska prognosen för 2022 präglas av osäkerhet. Coronapandemins direkta påverkan på ekonomin har förvisso minskat jämfört med åren 2020-2021, men relaterade effekter som komponentbrist och långa leveranstider kvarstår. Dessa effekter har i sin tur förstärkts av det osäkra världsläget till följd av Rysslands invasion av Ukraina. Kostnadsökningar på livsmedel, drivmedel och energi ihop med förväntade räntehöjningar skapar osäkra planeringsförutsättningar för kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund. Därtill kommer direkt påverkan på verksamheten i form av exempelvis ett förväntat ökat flyktingmottagande som medför konsekvenser för ekonomin som i nuläget är svåra att prognostisera.

Ett positivt resultat förväntas för kommunen och för verksamheterna

För perioden januari–april uppgick kommunens resultat till +451 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var -271 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till +722 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden förklaras av realisationsvinster, vilka ej budgeteras, samt positiva budgetavvikelser hos nämnderna. Det prognostiserade resultatet för kommunen 2022 uppgår till totalt +1 303 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2022, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till 653 mnkr.

Verksamheten prognostiserar totalt sett ett överskott om 245 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive exploateringsverksamhet och realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 165 mnkr där större överskott uppstår inom servicenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden samt

tekniska nämndens ram *rivning, sanering och detaljplaner*. Underskott prognostiseras inom funktionsstödsnämnden samt arbetsmarknads- och socialnämndens ram *statsbidrag flyktingar*.

I Malmö stads budget 2022 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från september 2021. Sedan budgeten beslutades har tre prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från april månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om cirka 280 mnkr jämfört med budget till följd av en förväntad högre skatteunderlagstillväxt.

God intäkt- och resultatutveckling för kommunens bolag och kommunalförbund

Intäkt- och resultatutvecklingen för kommunens bolag och kommunalförbund är generell god. Störst resultat efter finansiella poster redovisas av MKB Fastighets AB.

Coronapandemin har framför allt påverkat verksamheten för Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag samt Malmö Live Konserthus AB och Malmö Stadsteater AB.

Rysslands invasion av Ukraina har påverkat bolagen och kommunalförbundens verksamhet, ekonomi och planering. Kostnaderna har påverkats av stigande räntor och priser på el och material. Verksamheten påverkas då det är brist på produkter samt långa leveranstider. Bolagen och kommunalförbunden har genomfört säkerhetshöjande åtgärder, inventerat skyddsutrymmen samt lagerfört visst material vars leveranser kan påverkas av kriget.

Prognostiserad investeringsvolym

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 832 mnkr, vilket är samma nivå som budgeterat. I förhållande till utfallet 2021 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 1 000 mnkr. Utfallet det första tertialet är mindre än 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation

på att prognosen för innevarande år kan ligga för högt.

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2022 totalt kommer att uppgå till 3 739 mnkr.

Coronapandemin

Ekonomi för Malmö stads nämnder, bolag och kommunalförbund fortsätter att påverkas av coronapandemin på olika sätt. På grund av en hög smittspridning under årets första månader finns det en fortsatt påverkan, som i många fall bedöms upphöra under året. Av nämnderna är det endast valnämnden, fritidsnämnden och funktionsstödsnämnden som prognostiserar direkta negativa nettoeffekter av pandemin. Av bolagen är det Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och Malmö Live Konserthus AB som prognostiserar större negativa nettoeffekter av coronapandemin.

Rysslands invasion av Ukraina

Rysslands invasion av Ukraina har lett till stort humanitärt lidande samt ett globalt förändrat säkerhetspolitiskt läge. Malmö stad arbetar aktivt med hantering av, samt förberedelser för, konsekvenser som kan uppstå på grund av det förändrade omvärldsläget.

De ekonomiska prognoserna för år 2022 har påverkats på olika sätt av Rysslands invasion av Ukraina. Generellt sett har dock prognoserna inte påverkats i omfattande grad ännu, utan större effekter kan väntas på sikt. Invasionen har dock gjort prognoserna osäkrare.

Särskilda händelser och deras inverkan på ekonomisk prognos för Malmö stad

CORONAPANDEMIN

Av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) cirkulär om budgetförutsättningar 2022-2025 framgår att trots hög smittspridning vid årets början, med en topp i slutet av januari, har restriktionerna med anledning av covid-19 trappats ner markant (i februari respektive april). Klassningen av covid-19 som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom togs bort i april.

SKR gör vidare bedömningen i *Ekonomirapporten maj, 2022* att återhämtningen efter pandemin i Sverige fortsätter i år och nästa år. Att pandemirestriktionerna har tagits bort innebär betydande positiva effekter för samhällsekonomin. Särskilt delar av tjänstesektorn bedöms kunna stärkas rejält i år, vilket gynnar inhemsk efterfrågan och svensk arbetsmarknad.

Antalet arbetade timmar bedöms av SKR fortsätta att öka snabbt både i år och nästa år, vilket stärker lönesumman och det kommunala skatteunderlaget. Antalet sysselsatta ökar däremot mer måttligt framöver och minskningen av arbetslösheten bromsas upp. Svag konkurrensförmåga hos en växande grupp långtidsarbetslösa utgör enligt SKR ett stort hinder för lägre arbetslöshet.

Ett fåtal riktade statsbidrag för merkostnader kopplade till pandemin har funnits kvar under år 2022. Riksdagen beslutade att återinföra ersättningen till arbetsgivare för sjuklönekostnader som är högre än normalt för perioden 1 december 2021–31 mars 2022. Ersättningen betalades ut retroaktivt från den 1 december 2021 och påverkar därmed årets resultat. Miljönämnden har även erhållit statsbidrag för arbetet med tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

Malmö stads nämnder, bolag och kommunalförbund

Ekonomi för Malmö stads nämnder, bolag och kommunalförbund fortsätter att påverkas av coronapandemin på olika sätt. På grund av en hög smittspridning under årets första månader finns det en fortsatt påverkan, som i många fall bedöms upphöra under året. Nämnderna bedömer sammantaget, med reservation för stor osäkerhet och skilda antaganden, att pandemin bidrar till en positiv nettoeffekt på ekonomin motsvarande 37 mnkr under 2022.

Tekniska nämnden förväntar sig en återgång till mer normala nivåer för färdtjänst, gatuparkering och arrangemang även om osäkerheten fortsatt finns kvar. Med tanke på att restriktionerna fanns kvar i början på året finns det fortsatt ett intäktsbortfall på stadens besöksanläggningar för årets första månader. Pandemin har medfört leveransproblematik för vissa varor, komponenter och tjänster vilket medför kostnadsökningar. Detta förhållande har förstärkts till följd av omvärldsläget.

Bland nämnderna är det framför allt funktionsstödsnämnden som prognostiserar en större negativ nettoeffekt av coronapandemin för år 2022. Det handlar huvudsakligen fortsatt om förhöjda personalkostnader. Funktionsstödsnämnden lyfter i sin prognos även de långsiktiga konsekvenserna av pandemin exempelvis en vårdskuld, försämrad hälsostatus för nämndens målgrupper samt en långsiktig negativ påverkan på den psykiska hälsan. Även hälsa-, vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ökade personalkostnader till följd av pandemin. Dessa ökade kostnader uppvägs dock till viss del av exempelvis minskat antal brukare. Även avseende bostadsanpassningsbidraget är ärendeströmmingen fortsatt lägre än innan coronapandemin.

För de pedagogiska nämnderna prognostiseras coronapandemin under 2022 få en totalt sett positiv nettoeffekt på ekonomin till följd av exempelvis lägre personalkostnader på grund av högre sjukfrånvaro.

Bolagens och kommunalförbundens ekonomi har fortsatt att påverkas i olika omfattning av

coronapandemin. Störst kvarstående negativ påverkan prognostiseras för intäkterna från Copenhagen Malmö Port AB:s kryssningsverksamhet. Även Malmö Live Konserthus AB respektive Malmö kommuns parkeringsaktiebolag prognostiserar fortsatt större intäktsbortfall till följd av coronapandemin.

Under rubrikerna *Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna* och *Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund* framgår mer om nämndernas, bolagens och kommunalförbundens bedömningar av effekterna av pandemin.

RYSSLANDS INVASION AV UKRAINA

Rysslands invasion av Ukraina har lett till stort humanitärt lidande samt ett globalt förändrat säkerhetspolitiskt läge. Malmö stad arbetar aktivt med hantering av, samt förberedelser för, konsekvenser som kan uppstå på grund av det förändrade omvärldsläget.

Malmö stads stadsövergripande Lokal Inriktnings- och Samordningsfunktion (L-ISF) har fattat ett relaterat inriktningsbeslut:

Malmö stads grundläggande ansvar är att bedriva samhällsviktig verksamhet oavsett yttre påverkan. Malmö stad ska i samverkan med myndigheter och civilsamhället arbeta aktivt för att minska konsekvenserna av kriget i Ukraina. Det gäller både konsekvenser för Malmö som lokalsamhälle och konsekvenser för flyende från Ukraina som placeras i Malmö.

Malmö stad följer noga händelseutvecklingen i omvärlden och arbetar i nära dialog med andra aktörer. Särskilt viktig är samverkan med Migrationsverket som har huvudansvaret för flyktingmottagande, Länsstyrelsen som har en samordnande roll inom krisberedskap och civilsamhället och näringslivet som spelar en avgörande roll när många flyktingar kommer på en gång. Syftet är att verka för effektiva och koordinerade insatser och för att ge tillförlitlig information.

Av Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) cirkulär om budgetförutsättningarna 2022-2025 framgår att Rysslands invasion av Ukraina är starkt bidragande till den senaste tidens energi- och råvaruprisinflation, och höjer osäkerheten vad

gäller den ekonomiska utvecklingen framöver. Tillförsikten bland hushåll och företag i Sverige har enligt SKR försvagats sedan invasionen inleddes. Kriget i Ukraina bedöms dock inte ge några stora negativa effekter på den inhemska efterfrågan i Sverige. I frånvaro av kriget hade konjunkturen sannolikt varit starkare, men faktum är, enligt SKR, att ”återöppnandet av samhällsekonomin” i år utgör en relativt starkare kraft. Med anledning av kriget i Ukraina antar dock SKR:s prognos en klar dämpning för export och investeringar under 2022. Svackan förväntas dock vara temporär och tämligen snabbt återhämtad, liksom bli långt mer beskedlig än vad som inträffade första halvåret 2020. Mottagandet av ukrainska flyktingar föranleder samtidigt att de offentliga konsumtionsutgifterna i Sverige ökar i år, vilket stärker inhemsk efterfrågan och BNP.

Av SKR:s skrift *Ekonomirapporten maj, 2022* framgår att flyktingrörelser, ett osäkert säkerhetsläge, stora prisökningar på bland annat energi och livsmedel, höga pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling kommer att prägla planeringen framöver. Intäktsökningarna kommer i reala termer att bli låga under de närmaste åren. Utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln förvärras. De långa marknadsröntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar.

Rysslands krig i Ukraina har lett till stora flyktingrörelser i Europa enligt SKR. Enligt deras skrift *Ekonomirapporten maj, 2022* beräknas fler än 12 miljoner personer i Ukraina ha lämnat sina hem, varav 5 miljoner har lämnat landet, och merparten av dessa till EU. Färre än 1 % har sökt sig till Sverige, enligt Migrationsverkets statistik, vilket betyder omkring 35 000 personer fram till månadsskiftet april-maj. Då män i vapenför ålder inte får lämna Ukraina skiljer sig sammansättningen från de senaste årens asylmottagande. Nästan hälften av de mottagna på nationell nivå är vuxna kvinnor, 10 % är i förskoleåldern, 25 % i grundskoleåldern och 4 % är 16-17 år. Antalet ensamkommande barn har hittills enligt SKR varit omkring 600, vilket motsvarar de senaste årens årliga mottagande.

Ett ökat flyktingmottagande och regeringens extra anslag till försvaret driver enligt SKR upp

offentlig konsumtion i år och bidrar till tillväxten. Detta är enligt SKR en motverkande faktor av kriget i Ukraina för europeisk och svensk BNP.

I början av mars beslutade EU om att aktivera det så kallade massflyktsdirektivet. Så länge direktivet gäller får de som flyr från Ukraina automatiskt tillfälligt uppehålls- och arbetstillstånd i hela EU. I Sverige får massflyktingar i princip samma rättigheter till offentlig service som asylsökande, med tillägget att man också har rätt att arbeta. Utgifterna ska bekostas av staten, antingen direkt eller genom ersättning till berörda aktörer såsom kommuner och regioner. Staten har även ansvar för massflyktingarnas boende och försörjning. Regeringen har föreslagit att kommunerna ska överta boendeansvaret för massflyktingar från och med andra halvåret i år. SKR har påtalat en rad frågetecken kring den föreslagna lagstiftningen och efterfrågat snabba förtydliganden. SKR har bland annat påpekat betydelsen av att kommunens åtagande ska anges i form av platser och inte personer och att en revidering av kommunal under innevarande år måste meddelas i god tid. Om kommunerna får ansvar för boende kommer de även att behöva tillgodose behov av anpassat boende och stöd i hemmet. Idag finns ingen ersättning till kommunerna för sådana insatser. SKR har även påpekat att det behövs en rad andra ändringar av ersättningarna till kommunerna.

Malmö stads nämnder, bolag och kommunalförbund

De ekonomiska prognoserna för år 2022 har påverkats på olika sätt av Rysslands invasion av Ukraina. Generellt sett har dock prognoserna inte påverkats i omfattande grad ännu, utan större effekter kan väntas på sikt. Invasionen har dock gjort dem osäkrare.

De flesta nämnder, bolag och kommunalförbund bedömer att deras ekonomi kommer att påverkas av prisökningar för el, inköpt material, komponenter, livsmedel, drivmedel och transporter. Ränthöjningarna leder till kostnadsökningar men även till att osäkerheten på till exempel bygg- och bostadsmarknaden ökar. Det finns problem med långa leveranstider och brist på varor och tjänster. Tidplaner för

planerade investeringar kan komma att påverkas. Servicenämnden och Sydvatten AB bedömer att IT-säkerheten behöver stärkas ytterligare till följd av världsläget. Arbetet med att hitta och iordningsställa lokaler innebär merarbete för exempelvis servicenämnden. MKB Fastighets AB har haft kostnader för inventering, besiktning och upprustning av skyddsrum.

Rysslands invasion av Ukraina kan även komma att få positiva nettoeffekter på ekonomin år 2022. Arbetsmarknads- och socialnämnden bedömer i sin prognos att ett flyktingmottagande utifrån huvudscenariot i Migrationsverkets senast tillgängliga prognos kan generera ett mindre överskott för Malmö stad, men osäkerheten är stor. Överskottet uppstår bland annat till följd av att ersättningarna för evakueringsplatser överstiger nämndens kostnader för platserna. Det finns dock andra områden där merkostnader inte finns reglerade i någon ersättningsförordning, till exempel stödinsatser från socialtjänsten till släktinghem. Detta kan resultera i underskott.

De pedagogiska nämnderna bedömer att påverkan på deras ekonomi än så länge är begränsad. Förskolenämnden nämner till exempel i sin prognos att det inte har börjat några ukrainska barn i förskola i Malmö. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppger att antalet individer som nyttjar nämndens verksamheter är ytterst få. Grundskolenämnden bedömer att Migrationsverkets statsbidrag inte helt kommer att täcka nämndens kostnader. Grundskolenämnden bedömer även att om invasionen fortskrider kommer den stora ökningen av elever ske först till höstterminens start.

Under rubrikerna *Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna och Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund* framgår mer om nämndernas, bolagens och kommunalförbundens bedömningar av effekterna av pandemin.

Finansiell analys

FINANSIELL ANALYS FÖR KOMMUNEN

Här analyseras kommunens förväntade ekonomiska utveckling under året och finansiella ställning vid årets slut. Analysen omfattar nämnderna och övriga poster inom den skattefinansierade verksamheten. En redogörelse lämnas över resultat, investeringar, vissa finansiella nyckeltal samt prognostiserade budgetavvikelser.

Periodens resultat och budgetavvikelse

För perioden januari–april uppgick kommunens resultat till +451 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var -271 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till +722 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden förklaras av realisationsvinster, vilka ej budgeteras, samt positiva budgetavvikelser hos nämnderna.

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2022 uppgår till totalt +1 303 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till 653 mnkr.

Tabellen nedan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2022 för olika poster i budgeten.

BUDGETAVVIKELSE (mnkr)			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-22 713	-22 958	245
Exploateringsverksamhet	460	355	105
Realisationsvinster	650	0	650
Skatteintäkter & generella statsbidrag	22 759	22 478	281
Finansnetto	147	125	22
Resultat	1 303	0	1 303

Verksamheten prognostiserar totalt sett ett överskott om 245 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive exploateringsverksamhet och realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 165 mnkr där större överskott uppstår inom servicenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden samt tekniska nämndens ram *rivning, sanering och*

detaljplaner. Underskott prognostiseras inom funktionsstödsnämndens samt arbetsmarknads- och socialnämndens ram *statsbidrag flyktingar*.

Coronapandemins ekonomiska påverkan på nämnderna fortsätter att minska. Prognosen för året är en positiv nettoeffekt om knappt 37 mnkr. Endast valnämnden, fritidsnämnden och funktionsstödsnämnden prognostiserar direkta negativa nettoeffekter av pandemin.

Därtill prognostiseras ett överskott avseende kommuncentrala poster såsom kommunstyrelsens anslag till förfogande, personalomkostnader/pensioner samt räntor/utdelning.

Avvikelse per nämnd samt en översiktlig redogörelse över större budgetavvikelser följer under rubrik på sidan 11.

Tekniska nämnden lämnar en prognos om +105 mnkr för *exploateringsverksamhet*.

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +650 mnkr för året.

I Malmö stads budget 2022 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från september 2021. Sedan budgeten beslutades har tre prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från april månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om cirka 280 mnkr jämfört med budget till följd av en förväntad högre skatteunderlagstillväxt. Att skatteunderlaget stärks beror enligt SKR delvis på regeringens förslag om att omvandla reseavdraget till en skattereduktion. Dessutom räknar SKR med större ökning av löneinkomster och i viss mån pensioner.

Finansnettot visar på en positiv budgetavvikelse om 22 mnkr, vilket förklaras av såväl högre ränteintäkter som lägre räntekostnader.

På sidan 27 finns en fullständig resultaträkning för perioden och helåret inklusive jämförelse med föregående år.

Balanskrav

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för 2022, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket också framgår av tabellen nedan.

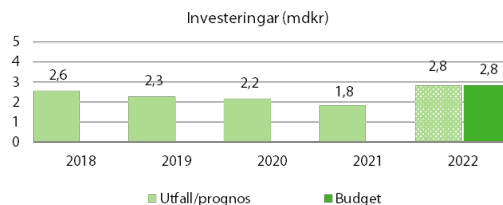
BALANSKRAVSUTREDNING (mnkr)	
	2022
Årets resultat	1 303
samtliga realisationsvinster	-650
vissa realisationsvinster enl undantag	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0
orealiserade förluster värdepapper	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0
Resultat efter balanskravsjustering	653
medel till resultatutjämningsreserv	0
medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	653
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
SUMMA	653
Balanskravsresultat att återställa	0

Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 832 mnkr, vilket är samma nivå som budgeterat. I förhållande till utfallet 2021 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 1 000 mnkr. Utfallet det första tertialet är mindre än 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan ligga för högt.

Under tertialet har kommunfullmäktige fattat beslut om att förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB vilket höjt investeringsramen med 202 mnkr. Denna budgetpost ligger under finansiering.

Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder med störst investeringsvolym.



Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 1 400 mnkr vilket är 200 mnkr lägre än budget. Anledningen till att prognosen är lägre än budget beror främst på förseningar. Olika typer av förseningar har uppstått bland annat på Traktorns förskola, nybyggnationen av Djupadals sporthall, Glasblåsarens förskola samt reinvesteringen på Kungshögsskolan.

Investeringsprognosen innehåller en osäkerhet med hänsyn till covid- och säkerhetsläget i världen. Situationen innebär att transportkostnaderna ökar och att det är svårt att få tillgång till material och utrustning, vilket kan påverka kostnaderna och tidplaner för att genomföra projekten.

Inom servicenämndens investeringsram finns även IT-investeringar. Det har uppstått en viss förskjutning i tidplanen för att reinvestera i lokala datanät inom grund- och gymnasieskolorna vilket innebär att prognosen för investering i lokala nät är lägre än budget.

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 1 200 mnkr, vilket är 213 mnkr högre än budget. I det prognostiserade beloppet ingår ett förvärv av en centralt belägen skolfastighet om cirka 260 mnkr. Ett ärende avseende förvärv av skolfastigheten kommer att behandlas av kommunfullmäktige i juni. Ärendet omfattar även ett förslag till utökad investeringsram om 260 mnkr för tekniska nämnden.

Det planerade fastighetsförvärvet ökar prognosen inom kategorin *Fastighetsförvärv* med 260 mnkr. Inom nämndens övriga investeringskategorier, förutom fastighetsförvärv, avviker prognosen både positivt och negativt från budget. Sammantaget ligger prognosen 47 mnkr lägre än budget. Avvikelse finns inom *Storstadspaketet*, *Offentlig Miljö* och *Hamnanläggningar* där ett antal projekt förskjutits tidsmässigt.

Med tre undantag ligger prognosen för övriga investeringsramar i nivå med budget. Kommunfullmäktige prognostiserar att utfallet blir 1,3 mnkr lägre än budgeterat på grund av en senarelagd investering i nytt voteringsystem. Inom ramen för *Finansiering* ligger förutom förvärv av aktier i Copenhagen Malmö Port AB en IT-investeringsram för området *Digitalisering för att klara välfärdsutmaningarna*. Prognosen är att inga avrop kommer göras från denna ram under 2022, vilket ger en positiv avvikelse om 100 mnkr mot budget.

De senaste åren har inte nämnderna genomfört investeringar motsvarande budgeterade nivåer. Detta har framför allt berott på förskjutningar i tid av investeringsprojekt samt på att planerade projekt ej blivit genomförda. Utifrån detta justerades investeringsnivån för budget 2022 med 10 %, -280 mnkr, jämfört med nämndernas totala äskade nivå. Justeringen gjordes på kommundtotal nivå och inte på de enskilda nämnderna. I den ekonomiska prognosen justeras denna korrigeringspost till - 192 mnkr.

Investeringsprognos per nämnd framgår av investeringsredovisningen på sidan 30.

Objektsgodkännande

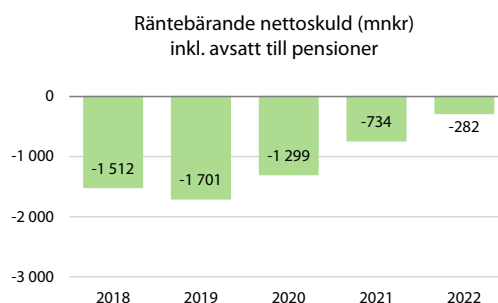
Före påbörjande av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande. Under perioden har beslut tagits gällande objektsgodkännande om totalt 649 mnkr.

Uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande återfinns i tabeller på sidan 31 och framåt.

Räntebärande nettofordran/nettoskuld

Räntebärande nettofordran/nettoskuld består av placerade och utlånade medel minus upptagna lån. Storleken på räntebärande nettofordran/nettoskuld visar hur mycket kommunen behöver låna för att finansiera sina investeringar. Det beror i sin tur framför allt på hur stora investeringarna förväntas bli och det

prognostiserade resultatet. Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, prognostiseras minska under året och uppgå till 282 mnkr vid årets slut. Nettoskulden påverkas av det prognostiserade positiva resultatet.

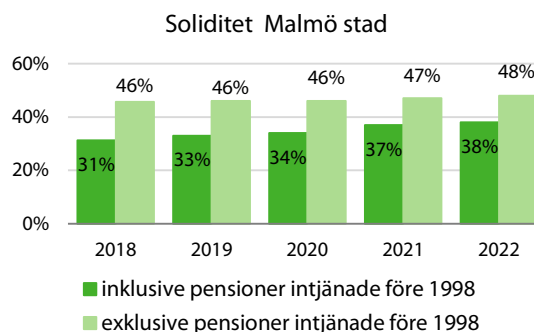


Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditet

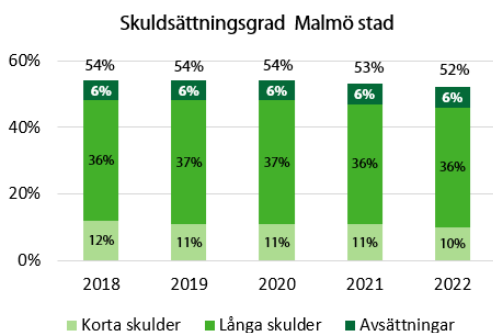
Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar.

Soliditeten vid årets slut förväntas uppgå till 48 % vilket är en ökning med 1 procentenhet i förhållande till 2021. Detta förklaras av att det egna kapitalet stärkts med ett högre resultat samt av en lägre låneskuld. Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 38 % vilket är på en högre nivå jämfört med 2021. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension. Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.



Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 52 % vilket är 1 procentenhet lägre än föregående år. Diagrammet nedan visar skuldsättningsgradens utveckling och fördelning de senaste fem åren.



Finansiellt mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Målet är långsiktigt och avser att trygga en hållbar ekonomisk utveckling över tid. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer: *årets resultat*, *räntebärande nettolån* samt *utvecklingen av finansnetto och avskrivningar*. De tre indikatorerna mäts i relation till skatter och generella statsbidrag. Utifrån den prognostiserade utvecklingen av indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer ligger bättre eller i nivå med budget.

	2022		2021	2020	2019	2018
	prognos	budget	utfall	utfall	utfall	utfall
Resultat	5,7%	0,0%	6,5%	5,7%	5,4%	4,8%
Lånekvot	11,1%	3,5%	8,8%	5,0%	2,3%	2,5%
Avskrivning och ränta	5,1%	5,0%	5,8%	6,9%	5,2%	5,5%

Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat

Det budgeterade resultatets andel av skatter och generella statsbidrag 2022 uppgår till 0 %. Det prognostiserade resultatet uppgår till 5,7 %.

Räntebärande nettolån ska uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Lånekvoten visar nettolånen (nettofordran/nettoskuld exklusive

pensionsavsättning) i förhållande till intäkterna från skatter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag. För 2022 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 796 mnkr, vilket ger en positiv lånekvot på 3,5 %. Ett högre resultat innebär att skulden inte ökar som budgeterat. Nettotillgångarna prognostiseras till 2 534 mnkr för år 2022, vilket innebär en positiv lånekvot om 11 %.

Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag skall följas.

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2022 uppgår till 5,1 % vilket är i nivå med budget.

PROGNOSTISERADE BUDGETAVVIKELSER I NÄMNDERNA

I detta avsnitt redogörs för nämndernas kommunbidrag och tilläggsbudgetar samt prognostiserade budgetavvikelser för året. Det framgår också eventuella åtgärder nämnderna kommer att vidta för att uppnå en ekonomi i balans. Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna ekonomiska ramar för verksamheten i form av kommunbidrag. Dessa ramar är bindande och nämnderna ansvarar för att inom tilldelade ramar uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten. Det innebär att nämnderna är skyldiga att vidta korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser. Nämndernas kontroll över sin ekonomi och förmåga att vidta åtgärder, särskilt vid underskott, är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen.

I tabellen nedan framgår kommunbidrag enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, beslutade tillägg samt summa kommunbidrag. Bland annat har anslag tilldelats från kommunstyrelsens anslag till förfogande för driftkonsekvenser hos tekniska nämnden samt till kommunstyrelsen avseende inkubatorn Level, tillväxtkommissionens arbete under 2022 samt kommunala ordningsvakter. Överföring av anslag har även skett mellan nämnder avseende bland annat kommungemensamt kontaktcenter samt konsumentrådgivning.

KOMMUNBIDRAG OCH TILLÄGGSBUDGET PER NÄMND, mnkr

	KF Budget 2022	KS 2021- 11-10	KS 2021- 12-08	KS 2022- 01-12	KS 2022- 02-09	KS 2022- 03-16	KS 2022- 04-06	Summa KB 2022
				KF 2022- 02-03		KF 2022- 03-03	KF 2022- 04-28	
Kommunfullmäktige	26							26
Revisorskollegiet	13							13
Valnämnd	14							14
Överförmyndarnämnd	33							33
Kommunstyrelse	472				10	-3		479
Servicekommitté	-134			5		10		-118
Rivning och sanering	22							22
Teknisk nämnd	942		9					951
Exploateringsverksamhet	-355							-355
Rivning, sanering o detaljplaner	70							70
Hamnanläggningar	-33							-33
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	7							7
Miljönämnd	78					-1		77
Stadsbyggnadsnämnd	101							101
Bostadsanpassningsbidrag	27							27
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 953							1 953
Grundskolenämnd	5 327							5 327
Förskolenämnd	2 997							2 997
Kulturnämnd	544						0	544
Fritidsnämnd	608	1						609
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 342							3 342
Funktionsstödsnämnd	2 230							2 230
Arbetsmarknads- och socialnämnd	3 771	-1						3 770
Statsbidrag flyktingar	-60							-60
SUMMA NÄMNDERNA	21 997	0	9	5	10	6	0	22 026

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 920 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 650 mnkr. Exklusive exploateringsverksamhet och realisationsvinster prognostiseras sammantaget ett överskott om 165 mnkr. Tabellen *Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram* på sidan 13 visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiserats för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.

Den ekonomiska prognosen för 2022 präglas av osäkerhet. Coronapandemins direkta påverkan på

ekonomin har förvisso minskat jämfört med åren 2020-2021, men relaterade effekter som komponentbrist och långa leveranstider kvarstår. Dessa effekter har i sin tur förstärkts av det osäkra världsläget till följd av Rysslands invasion av Ukraina. Kostnadsökningar på livsmedel, drivmedel och energi ihop med förväntade räntehöjningar skapar osäkra planeringsförutsättningar för kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund. Därtill kommer direkt påverkan på verksamheten i form av exempelvis ett förväntat ökat flyktningmottagande som medför konsekvenser för ekonomin som i nuläget är svåra att prognostisera.

**BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM
(mnkr)**

	Helårsprognos		
	kommun- bidrag	avvikelse	% av KB
Kommunfullmäktige	26	0	0%
Revisorskollegiet	13	0	0%
Valnämnd	14	1	9%
Överförmyndarnämnd	33	3	8%
Kommunstyrelse	479	0	0%
Servicenämnd	-118	21	18%
Rivning och sanering	22	0	0%
Teknisk nämnd	951	0	0%
Exploateringsverksamhet	-355	105	30%
Realisationsvinster fastigheter	0	650	
Rivning, sanering o detaljplaner	70	45	64%
Hamnanläggningar	-33	4	14%
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	7	4	57%
Miljönämnd	77	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	101	0	0%
Bostadsanpassningsbidrag	27	5	19%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 953	55	3%
Grundskolenämnd	5 327	0	0%
Förskolenämnd	2 997	40	1%
Kulturnämnd	544	4	1%
Fritidsnämnd	609	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 342	0	0%
Funktionsstödsnämnd	2 230	-65	-3%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	3 770	50	1%
Statsbidrag flyktingar	-60	-3	-5%
SUMMA NÄMNDERNA	22 026	920	4%

En nämnd kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Ansvarsbefrielse gäller:

- Teknisk nämnd – exploateringsverksamhet
- Teknisk nämnd – realisationsvinster fastigheter
- Teknisk nämnd – rivning, sanering och detaljplaner
- Teknisk nämnd – hamnanläggningar, rivning och sanering
- Servicenämnd – rivning och sanering
- Stadsbyggnadsnämnd – bostadsanpassningsbidrag
- Arbetsmarknad- och socialnämnd – statsbidrag flyktingar

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari-april på drygt 29 mnkr, huvudsakligen till följd av att det finns en oregelbundenhet avseende avrop av beviljade utvecklings- och projektmedel. För hela 2022 prognostiseras totalt sett ingen avvikelse. Kommunstyrelsen bedömer att pandemin inte kommer att påverka verksamheten i märkbar utsträckning under 2022. Rysslands invasion av Ukraina bidrar till omprioriteringar av styrelsens planering och större osäkerhet i den ekonomiska prognosen.

Servicenämnd

Servicenämnden har två olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet samt rivning och sanering. För ramen för rivning och sanering har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

Nämnden

Servicenämnden redovisade för perioden januari-april ett överskott på 74 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +21 mnkr. Servicenämndens verksamheter prognostiserar överskott, förutom för IT och digitalisering. Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden januari-april och helårsprognosen finns inom stadsfastigheters verksamhet, med en helårsprognos på +20 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 61 mnkr. Helårsprognosen är lägre än periodresultatet till följd av periodiseringseffekter för kostnader för driftsunderhåll samt kapitalkostnader. Lägre kostnader för värme och snö- och halkbekämpning ger ett positivt resultat i helårsprognosen. Elkostnaderna bedöms öka trots att en stor andel av elpriset är bundet för år 2022. Det finns en stor osäkerhet kring räntenivån. Trots räntehöjningar under året prognostiseras ett mindre överskott för finansnettot huvudsakligen på grund av förseningar i investeringsprojekt.

Kommuntekniks helårsprognos uppgår till +5 mnkr och verksamheten uppvisade ett positivt resultat för januari-april på 7 mnkr.

Överskotten kan i stort hänföras till verksamheterna markanläggning och fastighet.

Kommuntjänsters helårsprognos uppgår till +2 mnkr. För perioden januari-april uppvisades ett överskott på 3 mnkr. Överskotten beror i stort på förskjutningar i kostnader avseende kontaktcentret.

IT och digitalisering prognostiserar ett underskott på 7 mnkr och uppvisar ett resultat för perioden på +2 mnkr. Den negativa prognosen kan hänföras till att arbetet med IT-säkerhet behöver ytterligare förstärkas under 2022 till följd av identifierade behov och rådande världsläge.

Slutligen prognostiserar verksamheten ledning ett överskott på 1 mnkr och skolrestauranger prognostiserar ett nollresultat. Skolrestaurangers prognos innehåller dock flera osäkerheter kring exempelvis elevantal och oklarhet kring prisökningar avseende livsmedel, transporter och köksutrustning.

Serviceämnden påverkas av Rysslands invasion av Ukraina och av pandemin. Det finns leveransproblematik till följd av pandemin som har intensifierats av omvärldsläget. Kostnadsökningar för el, drivmedel, byggmaterial och livsmedel uppstod redan i samband med pandemin.

Under året har serviceämndens negativa kommunbidrag justerats vid ett par tillfällen. Nämnden fick 8,3 mnkr till följd av att ansvaret för kontaktcenter fördes över från kommunstyrelsen till serviceämnden. Ytterligare 5 mnkr hade tidigare under året förts över till serviceämnden för finansiering av kontaktcenters samlokalisering och ökad platsnärvaro vid statens servicecenter samt för utökat uppdrag avseende service till näringslivet. 1,4 mnkr fördes över till serviceämnden med anledning av att ansvaret för konsumentrådgivning flyttades från miljöämnden till serviceämnden. Slutligen fördes 0,6 mnkr över för hyreskostnader avseende Återbyggedepån.

Rivning och sanering

Serviceämndens ram för rivning och sanering uppvisar en helårsprognos som är lika med budget, men ett underskott för perioden januari-april på 7 mnkr. Saneringskostnaderna beräknas bli något högre och rivningskostnaderna något lägre varför prognosen lämnas oförändrad mot budget.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden har sex olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet, exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter, rivning, sanering och detaljplaner, hamnanläggningar samt hamnanläggningar (rivning och sanering). För ramarna för exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter, rivning, sanering och detaljplaner samt hamnanläggningar (rivning och sanering) har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

Nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 42 mnkr för perioden januari-april. Att perioden visade ett överskott förklaras enligt nämnden av förskjutningar i genomförda entreprenader och utförda tjänster jämfört med budget. För helåret prognostiseras dock ett nollresultat. Prognostiserade ökade parkeringsintäkter och intäkter på upplåtelseenheten uppvägs av framför allt högre kostnader för driftsentreprenader och lägre tidintäkter till följd av förändrad tillämpning av redovisningsprinciper jämfört med budget.

Tekniska nämnden ser inga direkta konsekvenser av coronapandemin för år 2022. Resande med färdtjänst och kollektivtrafik har återgått till högre nivåer och arrangemang och besöksverksamhet kan på nytt organiseras som vanligt. Nämnden ser heller inga direkta större konsekvenser av Rysslands invasion av Ukraina i denna prognos men förväntar sig konsekvenser på ekonomi och planering på sikt till följd av faktorer som ökade råvarupriser, möjlig materialbrist och sena leveranser.

Exploateringsverksamhet

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 355 mnkr. Prognosen för

året uppgår till 460 mnkr, det vill säga det finns ett prognostiserat överskott på 105 mnkr. För perioden januari – april uppvisade dock ramen ett underskott på 64 mnkr.

Realisationsvinster fastigheter

För realisationsvinster fastställs ingen budgeterad nivå. Tekniska nämnden gör ingen prognos utöver det som är beslutat att säljas. Mot bakgrund av detta lämnar nämnden helårsprognosen 650 mnkr. Ytterligare beslut om försäljningar väntas, vilket gör att prognosen kan komma att höjas ytterligare. För perioden januari – april uppgick nettointäkten till 257 mnkr.

Rivning, sanering och detaljplaner

Kostnader för rivning, sanering och detaljplaner prognostiseras samtliga bli lägre än budgeterat under året på grund av senarelagda beslut och förskjutningar i planeringen. Totalt sett uppskattas kostnaderna bli 45 mnkr lägre än budgeterat.

Hamnanläggningar

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +2 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +4 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror huvudsakligen på prognostiserade lägre kostnader än budgeterat, huvudsakligen inom utredningar och marknadsföringsåtgärder. Även intäkterna väntas bli högre än budgeterat till följd av indexeringar.

Hamnanläggningar – rivning och sanering

Tekniska nämndens ram för rivning och sanering för hamnanläggningar uppvisade för perioden ett överskott på 2 mnkr och för helåret prognostiseras överskottet att växa till 4 mnkr. Huvudanledningen är förskjutningar i tidplanen för rivning av terminal 3.

Stadsbyggnadsnämnd

Stadsbyggnadsnämnden har två olika kommunbidragsramar; nämndens verksamhet och bostadsanpassningsbidrag. För ramen för bostadsanpassningsbidrag har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

Nämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari-april ett underskott på cirka 8 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Inom såväl planprocessen som bygglovsprocessen prognostiseras lägre intäkter för helåret. De lägre intäkterna från planprocessen beror framför allt på förskjutningar i detaljplanernas tidplaner, medan det för bygglovsprocessen beror på en viss avmattning i ärendeströmningen av större nyproduktionsärenden under första tertialet 2022. De minskade intäkterna uppvägs till viss del av prognostiserade ökade övriga intäkter för exempelvis fastighetsbildning och byggsanktioner. Avseende kostnader prognostiserar nämnden överskott jämfört med budget för såväl personalkostnader som övriga kostnader. De lägre personalkostnaderna beror huvudsakligen på tjänstledigheter och vakanser.

Coronapandemin har under år 2022 inte haft någon större påverkan på nämndens ekonomi. Rysslands invasion av Ukraina och den ökade osäkerhet som den medför kommer dock sannolikt påverka bygg- och bostadsmarknaden i Malmö och stadsbyggnadsnämndens verksamhet framåt. Även hög inflation och högre räntenivåer bidrar till den ökade osäkerheten.

Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 5 mnkr för perioden januari-april. För helåret prognostiseras ett överskott på 5 mnkr. Ärendeströmningen har varit lägre under pandemin och under första tertialet har den fortsatt att vara på en liknande nivå som 2021. Stadsbyggnadsnämnden bedömer dock att antalet ansökningar kan komma att öka under året.

Miljönämnd

Miljönämnden redovisade för perioden januari-april ett överskott på 3 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Under året har nämnden erhållit ett riktat statsbidrag på 4 mnkr med anledning av tillsynen av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Eftersom det inte infördes några restriktioner på serveringsställen har inte nämnden haft några kostnader för tillsynen under 2022. Att nämnden

ändå prognostiserar ett nollresultat beror på ett par faktorer som beskrivs nedan. För år 2022 förstärktes miljönämndens ram med 2,5 mnkr för att stärka arbetet med kustskydd och ökad resiliens för att möta framtida klimatförändringar. Nämnden hänvisar i sin prognos till en överenskommelse om att 1,8 mnkr av detta ska överföras till andra nämnder. Nämnden prognostiserar vidare för ökade kostnader för klimatomställningsarbete (1 mnkr) samt för lägre intäkter inom miljö- och hälsoskyddsavdelningen i samband med övergång från årsavgift till timavgift enligt beslut om reviderad taxa enligt miljöbalken (1 mnkr). Med anledning av Rysslands invasion av Ukraina bedömer nämnden att kostnaderna för varuinköp kommer att öka. Nämnden bedömer inte i denna prognos att bristen på varor kommer att påverka verksamheten.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens resultat för perioden januari-april uppgick till +66 mnkr. För året beräknas överskottet bli något lägre och prognostiseras till 55 mnkr. En del av överskottet förväntas enligt prognosen att förbrukas under hösten.

Av nämndens prognostiserade överskott avser cirka 31 mnkr vuxenutbildning inklusive sfi. Antalet helårsplatser prognostiseras under året vara cirka 750 färre än vad nämnden budgeterat. Samtidigt som det skett en ökning av det totala antalet elever inom kommunal vuxenutbildning läser fler elever med en lägre studietakt, vilket medför att antalet helårsplatser på såväl grundläggande som på gymnasial nivå minskar. Detta påverkar även årets statsbidrag för yrkesvux som beräknas bli något lägre än budget. Pandemin har påverkat vuxenutbildningens sfi-volymer då många elever valde att ta studieuppehåll under perioden. Nämnden ser samtidigt att intresset för att studera sfi på distans och på kvällstid med lägre studietakt har ökat kraftigt under pandemin. Distansstudier möjliggör för fler elever inom sfi med egen försörjning att studera med högre studietakt och nämnden bedömer att det ökade intresset för sfi på distans kommer att kvarstå. Då verksamheten påverkas av konjunktur- och arbetsmarknadsläge och eventuella kommande politiska beslut

föreligger en osäkerhet inför hösten.

Resterande prognostiserade överskott om 24 mnkr beror bland annat på att antalet elever bosatta i Malmö som har plats i gymnasieskola varit färre än vad nämnden budgeterat, ett något för högt budgeterat belopp för strukturrens och att tilläggsbelopp för särskilt stöd som söks under vårterminen varit lägre än budgeterat.

Under perioden har 4 mnkr i statliga coronabidrag för sjuklönekostnader tillfallit de kommunala enheterna.

Grundskolenämnd

Grundskolenämndens resultat för perioden januari-april uppgick till +68 mnkr. För året prognostiserar nämnden ett resultat i nivå med tilldelat kommunbidrag. I periodens resultat ingår coronabidrag från staten för sjuklönekostnader med 31 mnkr. Periodresultatet påverkas också av att budgeten för till exempel inköp i de kommunala skolorna inte tagit hänsyn till säsongvariationer, utan periodiserats jämnt över året. På grund av att ett budgetår består av två olika läsår råder försiktighet med rekrytering och inköp under våren. Dessa görs i stället under hösten då behoven för det nya läsåret klarlagts.

I prognosen finns osäkerhetsfaktorer, både vad gäller elevvolymen och utvecklingen i Ukraina och dess påverkan på verksamheten under den återstående delen av året. I prognosen för året beräknas antalet helårsplatser för barn från Ukraina uppgå till 189 i grundskola och 79 i fritidshem. För ukrainska elever erhåller nämnden ersättning via Migrationsverkets ordinarie statsbidrag för asylsökande. Nämnden bedömer att dessa bidrag inte täcker de faktiska kostnaderna.

Antalet elever från Malmö i förskoleklass och grundskola förväntas under året vara färre än vad nämnden budgeterat medan antalet barn/elever i fritidshem och särskola beräknas vara något fler. Andelen barn i fritidshem förväntas öka efterhand som de vårdnadshavare som haft möjlighet att arbeta hemifrån under pandemin nu i större utsträckning återgår till sina fysiska arbetsplatser. Elevförändringarna förväntas för året ge ett sammantaget överskott med 27 mnkr. Detta överskott samt överskott avseende

coronapandemin balanserar ökade nettokostnader avseende barn från Ukraina och negativa obalanser i flera rektorsområden i den kommunala verksamheten samt möjliggör inköp av bland annat elevdatorer.

Förskolenämnd

Förskolenämnden redovisade ett resultat för perioden januari-april med +48 mnkr och prognostiserar för året +40 mnkr. En del av periodens överskott förväntas enligt prognosen att förbrukas under hösten.

Den största delen av det prognostiserade överskottet, +26 mnkr, avser de kommunala förskolorna. Under perioden har 23 mnkr erhållits från staten som coronabidrag för att täcka högre sjuklönekostnader. För att säkerställa bemanningen på förskolorna har personalförstärkningar gjorts. Dessa kommer att fortsätta under resterande del av året. Coronapandemin har drivit på den digitala utvecklingen, vilket innebär att även satsningar inom bland annat IT och digitala läromedel sannolikt kommer att fortsätta.

Återstående överskott förklaras främst av att färre barn i Malmö förväntas ha plats i förskola under året jämfört med vad nämnden budgeterat. I prognosen finns dock en viss osäkerhet om hur många barn som i höst kommer att vara inskrivna i förskolorna.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett överskott på 2 mnkr för perioden januari-april. För helåret prognostiserar ett nollresultat. Prognostiserat överskott inom personalförsörjningen till följd av pandemirestriktioner som fanns kvar under början av året balanseras av ökade kostnader för lovaktiviteter samt ett fortsatt intäktsbortfall på nämndens besöksanläggningar till följd av coronapandemin.

Rysslands invasion av Ukraina och den inflation som råder i omvärlden kommer enligt nämnden att ha påverkan på nämndens inköspriser på livsmedel, investeringar och materialkostnader. Även brist på varor och tjänster kan komma att påverka fritidsnämndens verksamheter.

För 2022 har fritidsnämnden tillfört kommunbidrag motsvarande 1 mnkr från arbetsmarknads- och socialnämnden för finansiering av bidrag för RFSL:s samtalsmottagning, utbildningsinsatser samt mötesplats HaBiTat Q.

Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade för perioden januari-april ett överskott på 1 mnkr. För helåret prognostiserar ett överskott på 4 mnkr, vilket motsvarar de fondintäkter nämnden erhåller till inköp av konst. Kulturnämndens övriga verksamheter prognostiserar därmed ett nollresultat. Coronapandemin har fortsatt att påverka kulturnämndens ekonomi under år 2022. Under perioden januari-april uppvisades fortsatt minskade intäkter på Malmö museer och Malmö konstmuseum till följd av pandemirestriktioner. Några ytterligare minskade intäkter för museerna prognostiserar inte för resterande del av året, men för Malmö museer prognostiserar ett underskott för helåret. Nämnden prognostiserar även lägre hyresintäkter till följd av pandemin. De negativa effekterna av pandemin balanseras av den statliga ersättningen för höga sjuklönekostnader samt av minskade kostnader till följd av färre transporter med kulturbussar och mindre programaktiviteter för förskola och grundskola. Kulturnämndens ekonomi påverkas även av Rysslands invasion av Ukraina. Det handlar om prisökningar för el, inköp av material och transporter. Det kan även uppstå problem med långa leveranstider som kan påverka byggprojekt och utställningsproduktion.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari-april på knappt 18 mnkr. För hela 2022 prognostiserar nämnden ett nollresultat.

Effekterna av pandemin har minskat och nämnden bedömer att de kommer att fortsätta att minska under resten av året. De avvikelser som bedöms vara hänförliga till pandemin avser bland annat ersättning för sjuklönekostnader, minskade intäkter i den egna verksamheten, extra personal vid sjukdom samt minskade volymer avseende brukare. Sammantaget prognostiserar nämnden ingen avvikelse till följd av pandemin.

För särskilt boende prognostiserar nämnden ett överskott avseende biståndsbeslut på cirka 18 mnkr då antalet platser förväntas bli 140 lägre än budgeterat. En del av denna avvikelse är hänförlig till pandemin då brukare avvaktat med att ansöka om eller tacka ja till plats. För egna boenden prognostiserar ett underskott på cirka 7 mnkr som huvudsakligen är relaterat till pandemin. Stab och övriga enheter inom särskilt boende prognostiserar ett överskott på cirka 5 mnkr.

För ordinärt boende prognostiserar ett överskott på cirka 10 mnkr avseende biståndsbeslut. Antal brukare med hemtjänstinsatser förväntas understiga budget med cirka 150 medan antal beviljade timmar bedöms överstiga budget med cirka 60 000. Prognosen för korttidsboende är i genomsnitt knappt 40 platser färre än budget. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 34 mnkr för hemtjänst, korttidsboende och hemsjukvård även om dessa avvikelser förväntas minska under året då centralt avsatta medel fördelas ut till verksamheterna. Underskott inom hemtjänsten förklaras huvudsakligen med svårigheter att anpassa verksamheten i områden där beviljade timmar minskar medan korttidsboendena har haft låg beläggning relaterat till pandemin. Inom hemsjukvården finns svårigheter att rekrytera sjuksköterskor och kostnader för inhyrd personal förväntas vara fortsatt höga under året. En översyn av sjuksköterskeorganisationen pågår, resultatet av detta arbete förväntas synas kommande år.

Därutöver prognostiserar överskott på cirka 8 mnkr för insatserna avlösare och ledsagare samt för stab och gemensam verksamhet.

Nämnden har organiserat en anpassad ledning kring flyktingar från Ukraina, men bedömningen är att Rysslands invasion av Ukraina i nuläget inte har någon påverkan på nämndens verksamheter.

Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för perioden januari-april på 38 mnkr. För hela 2022 prognostiserar nämnden ett underskott på 65 mnkr. Av detta underskott är 15 mnkr hänförligt till nämndens bedömning av

merkostnader till följd av pandemin. I det totala underskottet ingår effekter av beslutade åtgärder på 25 mnkr enligt plan för att begränsa kostnadsökningar under 2022.

Nämnden bedömer att ekonomiska effekter av bemanningsförstärkningar under pandemin på egna LSS-boenden upphör under våren. En viss effekt förväntas kvarstå under resten av året inom hälso- och sjukvårdsverksamheten i form av kostnader för inhyrd personal och ökat behov av rehabiliteringsinsatser.

Nämnden prognostiserar ett underskott på cirka 35 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Antalet barn med LSS-boende i kommunal regi har ökat från fyra i april 2021 till tio i april 2022 och i nytilkomna ärenden finns också ett större stödbehov än tidigare. Även nyinflyttade vuxna med LSS-boende uppvisar ett utökat behov av stöd. För insatsen daglig verksamhet prognostiserar ett mindre överskott på 1 mnkr. Efterfrågan på insatsen har ökat under de senaste två åren med cirka 100 personer med verkställt beslut till strax under 900 personer. Denna ökade efterfrågan innebär att nya verksamheter behöver startas. Avseende övriga insatser enligt LSS prognostiserar ett mindre underskott på cirka 2 mnkr, bland annat till följd av behov av utökat stöd i ett antal ärenden vad gäller personlig assistans.

Nämndens övriga verksamheter inom vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 38 mnkr. Underskotten återfinns huvudsakligen avseende särskilt boende enligt SoL och nämndens hemtjänstverksamhet. Vad gäller särskilt boende SoL överstiger antalet platser som behöver köpas in budget. En förklaring till denna ökade efterfrågan är prejudicerande domar. Nämndens egen hemtjänstverksamhet har tillförts resurser för att finansiera volymutveckling avseende antal ärenden och timmar. Däremot bedömer nämnden att ytterligare ekonomiska resurser behövs för att finansiera kostnader som inte ryms i timpriset vid full effektivitet.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse på cirka 9 mnkr till följd av högre statsbidrag än förväntat och vakanser inom stabsavdelningarna.

Funktionsstödsnämnden kommer att samverka med stadens övriga socialnämnder med anledning av Rysslands invasion av Ukraina. I nuläget ser nämnden inga direkta effekter på ekonomin, men påpekar att föreslagna lagändringar kan få ökade kostnader som följd.

Arbetsmarknads- och socialnämnd

Arbetsmarknads- och socialnämnden har tilldelats två kommunbidragsramar: en för nämndens verksamhet och en för statsbidrag flyktingar. För den senare har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

Nämnden

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett överskott för januari-april på 35 mnkr. För hela 2022 prognostiserar nämnden ett överskott på totalt 50 mnkr, varav 4 mnkr utgör nämndens bedömning av ekonomiska effekter av pandemin.

Pandemins effekter på nämndens verksamhet och ekonomi bedöms börja avta under 2022 och utgörs hittills av ersättning för sjuklönekostnader samt vikarie- och övertidskostnader. Prognosen för resterande del av året anses vara svårbedömd, men effekterna bedöms vara små jämfört med tidigare år.

För verksamhetsområde arbetsmarknad- och ekonomiskt bistånd prognostiserar nämnden sammantaget ett överskott på 13 mnkr. Detta består i sin tur huvudsakligen av ett prognostiserat överskott på 95 mnkr avseende utbetalt ekonomiskt bistånd samt ett prognostiserat underskott på cirka 100 mnkr avseende arbetsmarknadsanställningar. Det sistnämnda underskottet är hänförligt till arbetsförmedlingens stopp för extratjänster, vilket förväntas leda till att en allt större andel av de 1 500 arbetsmarknadsanställningarna enligt kommunfullmäktiges målsättning blir i en annan anställningsform. Underskottet baseras på en bedömning om mellan 1 100 och 1 200 pågående arbetsmarknadsanställningar per månad. Avseende ekonomiskt bistånd förväntas nettokostnaderna minska med 10 % jämfört med 2021. Antalet hushåll bedöms följa en minskande trend och årsgenomsnittet beräknas bli 7 500 jämfört med 8 900 under 2021. Kostnaden per hushåll bedöms öka bland annat till följd av

ökande konsumentpriser. Utöver dessa avvikelser rapporteras ett överskott avseende myndighets- och handläggningsfunktioner inom verksamhetsområdet.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiseras sammantaget ett underskott på 27 mnkr. Denna avvikelse består av underskott avseende externt köpt vård medan verksamhet i egen regi och placeringar av ensamkommande barn förväntas generera överskott. Avseende familjehemsplaceringar är efterfrågan hög, likaså avseende institutionsvård där antal vårddygn i form av externa placeringar beräknas överstiga budget med 15 %. Satsningen att öka öppenvårdsinsatser i egen regi fortgår och kostnaden för extern öppenvård förväntas minska med 13 % i förhållande till föregående år. Vad gäller placeringar av ensamkommande barn präglas nämndens prognos av en stor osäkerhet till följd av Rysslands invasion av Ukraina.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiseras ett överskott på 20 mnkr och en fortsatt kostnadsminskning för boende för hemlösa förväntas. Dessa kostnader har mer än halverats under de senaste fem åren.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader redovisas ett överskott för perioden januari-april till följd av centralt avsatta reserver och en prognos för helåret på +45 mnkr. I prognosen gör nämnden en nedjustering med 26 mnkr här för att övriga verksamhetsområdets prognoser är förknippade med stor osäkerhet och risk för snabba förändringar.

Statsbidrag flyktingar

För ramen statsbidrag flyktingar prognostiseras ett underskott på knappt 3 mnkr. För mottagna under 2020 beräknas ersättningen för 2022 bli lägre än budgeterat till följd av att fler flyttat till andra kommuner än vad som antagits i budgeten. För mottagna 2021 väntas ersättningen i år hamna på budgeterad nivå. Antalet mottagna under 2022 är svårbedömt, men utfallet hittills tyder på att det blir något färre än budgeterat.

Övriga nämnder

Valnämnden prognostiserar ett överskott på cirka 1,2 mnkr, vilket huvudsakligen är hänförligt till

att det statliga bidraget till förtidsröstningen blev högre än beräknat i samband med budget.

Revisorskollegiet prognostiserar ingen avvikelse.

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på 2,5 mnkr, dels till följd av att arvodeskostnaderna bedöms bli lägre än vad som antagits i budget, dels på grund av att ensamkommande barn förväntas bli fler än budgeterat.

Budgeten för kommunfullmäktige omfattar huvudsakligen kostnader för fullmäktiges sammanträden och representationsverksamhet. För helåret prognostiseras ett överskott på 0,4 mnkr.

FINANSIELL ANALYS FÖR KOMMUNENS BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Malmö stad äger helt eller delvis ett antal aktiebolag samt är medlem i två kommunalförbund.

Malmö Stadshus AB är moderbolag i Stadshuskoncernen och ägs till 100 % av Malmö stad. Malmö Stadshus AB äger i sin tur 100 % av aktierna i dotterbolagen MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Leasing AB, Minc i Sverige AB och Boplats Syd AB.

Malmö stad är delägare i Copenhagen Malmö Port AB (CMP), Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV), Sydsvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Syd Försäkring AB och Inera AB. Vidare är kommunen medlem i

kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd.

Utfall för perioden samt prognostiserad omsättning och resultat

Intäkt- och resultatutvecklingen för kommunens bolag och kommunalförbund är generell god. Störst resultat efter finansiella poster redovisas av MKB Fastighets AB.

Coronapandemin har framför allt påverkat verksamheten för Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag samt Malmö Live Konserthus AB och Malmö Stadsteater AB.

Bolagens kostnader har påverkats av stigande räntor och stigande priser på el, drivmedel och material. Verksamheten har påverkats då det är brist på produkter samt att leveranstider är långa och osäkra. Bolagen och kommunalförbunden har genomfört säkerhetshöjande åtgärder, inventerat och upprustat skyddsutrymmen samt lagerfört visst material vars leveranser kan påverkas av kriget. Bolagen och kommunalförbunden följer det rådande världsläget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av stigande räntor och priser samt bristen på material.

I tabellen *Översikt bolag och kommunalförbund* visas utfallet för perioden januari-april 2022 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansnetto för helåret 2022 i förhållande till budget för 2022. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna.

ÖVERSIKT BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Rörelsens intäkter				Resultat efter finansiella poster				Ägarandel
	Utfall jan-apr 2022	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse budget	Utfall jan-apr 2022	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse budget	
Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	-1	47	47	0	100%
MKB Fastighets AB	897	2 701	2 698	3	109	292	306	-14	100%
Boplats Syd AB	11	33	32	1	2	2	2	0	100%
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	125	366	360	6	13	43	47	-4	100%
Parkeringsövervakning i Malmö AB	14	43	47	-4	1	0	0	0	100%
Malmö Leasing AB	35	108	107	1	0	2	4	-2	100%
Malmö Live Konserthus AB	61	109	116	-7	-2	-89	-82	-7	100%
Malmö Stadsteater AB	17	52	51	1	-13	-48	-48	0	100%
Minc i Sverige AB	6	16	16	0	-2	-9	-9	0	100%
	1 166	3 428	3 427	1	107	240	267	-27	
Delägda bolag									
Copenhagen Malmö Port AB	232	860	849	11	-36	52	52	0	27,48%
Sydskaanes avfallsaktiebolag	489	1 240	1 240	0	91	55	55	0	45,98%
Sydvatten AB	122	373	378	-5	8	10	15	-5	34%
	843	2 473	2 467	6	63	117	122	-5	
Kommunalförbund									
VA SYD	468	1 503	1 438	65	0	0	0	0	66,18%
Räddningstjänsten Syd	124	369	366	3	-15	-7	0	-7	62%
	592	1 872	1 804	68	-15	-7	0	-7	
TOTALT	2 601	7 773	7 698	75	155	350	389	-39	

Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens resultat och är inte justerade utifrån Malmö stads ägarandel.

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2022 totalt kommer att uppgå till 3 739 mnkr. I tabellen nedan visas prognos, budget samt avvikelse för investeringar per bolag och kommunalförbund.

INVESTERINGAR BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse
Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB			
Malmö Stadshus AB	65	65	0
MKB Fastighets AB	1 537	1 681	-144
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	182	182	0
Malmö Leasing AB	75	66	9
Malmö Live Konserthus AB	6	6	0
Malmö Stadsteater AB	6	6	0
	1 871	2 006	-135
Delägda bolag			
Copenhagen Malmö Port AB	59	59	0
Sydskaanes avfallsaktiebolag	132	132	0
Sydvatten AB	502	507	-5
	693	698	-5
Kommunalförbund			
VA SYD	1 146	976	170
Räddningstjänsten Syd	29	33	-4
	1 175	1 009	166
INVESTERINGAR TOTALT	3 739	3 713	26

Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

Kommentarer per bolag och kommunalförbund följer under respektive rubrik nedan.

Malmö Stadshus AB

Malmö Stadshus AB prognostiserar ett resultat om 47 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budgeterat på grund av ökade räntekostnader. Utdelningen från MKB Fastighets AB prognostiseras till 53 mnkr.

MKB Fastighets AB

MKB Fastighets AB redovisade för perioden januari-april 2022 intäkter om 897 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 109 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 2 701 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 292 mnkr, vilket är en minskning jämfört med budgeterat resultat om 14 mnkr. Avvikelsen består till stor del på ett ökat finansnetto samt ökade kostnader för drift, underhåll och personal.

Invasionen i Ukraina har föranlett att bolaget inventerat samtliga 412 skyddsrum. Kostnaderna för inventering, besiktning och upprustning beräknas uppgå till drygt 2 mnkr och ingår i aktuell helårsprognos för 2022.

Årets investeringar beräknas totalt uppgå till 1,5 miljarder kronor, varav 1,1 miljard i nyproduktion och förvärv. Bolaget prognostiserar lägre investeringar än budgeterat om 144 mnkr, vilket främst beror på att ombyggnationer av vind till bostäder senareläggs.

Boplats Syd AB

För perioden januari-april 2022 redovisade Boplats Syd AB intäkter om 11 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. Intäkter från köavgifter har varit högre än budgeterat, vilket ger en positiv helårseffekt om 1 mnkr. Boplats Syd AB prognostiserar att resultat efter finansiella poster för 2022 uppgår till 2 mnkr, vilket ligger i nivå med budget.

Med anledning av Rysslands invasion av Ukraina har bolaget gjort en genomlysning av sin IT-plattform samt uppgraderat och utökat skyddet för bolagets datorer och nätverk.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisade intäkter om 125 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 13 mnkr för perioden januari - april 2022.

Bolaget prognostiserar intäkter om 366 mnkr för helåret 2022. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 43 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med 4 mnkr. Avvikelsen är hänförlig till minskade intäkter från kontrollavgifter samt ökade kostnader för el samt konsultkostnader för nytt IT-system. Prognosen bygger på antagandet att pandemins negativa ekonomiska effekt på bolagets intäkter från korttidsparkering och kontrollavgifter avtar.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolags investeringar under 2022 bedöms uppgå till 182 mnkr i nybyggnation av parkeringshus, installation av solceller och laddinfrastruktur samt underhåll av befintliga parkeringshus.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag befinner sig i en omfattande investerings- och utvecklingsfas. Bolaget äger och förvaltar nio parkeringshus och kommer den närmaste tioårsperioden att uppföra ett flertal nya anläggningar. En osäkerhet föreligger avseende

utvecklingen av energikostnader, räntenivåer samt kostnader för och tillgång till material i nyproduktion.

Parkeringsövervakning i Malmö AB

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisade för januari-april 2022 intäkter om 14 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2022 uppgå till 0,2 mnkr.

Bolaget har haft en hög sjukfrånvaro från mitten av januari till och med senare halvan av februari, vilket innebar förre övervakningstimmar (intäkter) än planerat. Därefter har sjukfrånvaron stabiliserats och bolaget kom i mars upp i budgeterade övervakningstimmar.

Med anledning av Rysslands invasion av Ukraina har Parkeringsövervakning i Malmö AB påverkats av de stigande bränslepriserna.

Malmö Leasing AB

För perioden januari – april 2022 redovisade Malmö Leasing AB intäkter om 35 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 0,3 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 108 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. Det prognostiserade resultatet avviker negativt från budgeten med 2 mnkr, vilket beror på färre fordonsförsäljningar samt lägre intäkter än förväntat från fordonsleasing och leasing av övrig lös egendom.

Investeringar i specialfordon och motorredskap har varit betydligt fler under årets första tertial än förväntat, och i prognosen har höjd tagits för ytterligare förväntade investeringar i fordon som inte varit kända vid upprättandet av budget för 2022. Det är fortsatt långa leveranstider för nya fordon men även avseende övrig lös egendom, vilket skapar en viss osäkerhet kring investeringsprognosen. Prognosen för 2022 är att investeringarna förväntas uppgå till 75 mnkr, vilket är 9 mnkr högre än budget.

Det pågående kriget i Ukraina kan få negativa effekter på bolagets ekonomi. Bolaget följer utvecklingen samt vidtar åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

Malmö Live Konserthus AB

Malmö Live Konserthus AB redovisade för perioden januari-april 2022 intäkter om 61 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 2 mnkr. Bolaget prognostiserar för år 2022 intäkter om 109 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 7 mnkr jämfört med budget. Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 82 mnkr avseende år 2022.

För år 2022 prognostiseras resultat efter finansiella poster uppgå till - 89 mnkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat efter finansiella poster om - 82 mnkr. Resultatet beror på lägre bidrag än budgeterat från Region Skåne samt lägre intäkter på grund av publikbegränsningar och inställda konserter med anledning av coronapandemin. Bolaget ser även att det finns en försiktighet hos publiken i att komma tillbaka, vilket också påverkar intäkterna. Malmö Live Konserthus AB arbetar med att planera om verksamheten och sänka produktionskostnaderna.

Investeringarna bedöms under 2022 uppgå till 5,5 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budgeterat. Detta förklaras av att investeringar i trådlöst datanät har flyttats fram till 2023-2027.

Med anledning av Rysslands invasion av Ukraina går bolaget igenom alla avtal och program samt gör justeringar. I arbetet ingår bland annat att förhandla med musiker och dirigenter samt att kommunicera med publik och press.

Malmö Stadsteater AB

Malmö Stadsteater AB redovisade för perioden januari-april 2022 intäkter om 17 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -13 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 52 mnkr samt resultat efter finansiella poster om -48 mnkr. Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiseras erhålla koncernbidrag om cirka 43 mnkr avseende år 2022. Helårsprognosen visar på en resultatförbättring med cirka 1 mnkr mot budget. Förbättringen beror på högre bidrag

än budgeterat från Malmö stad och Region Skåne samt projektbidrag gällande digitalisering.

Prognosen för investeringar 2022 bedöms uppgå till 6 mnkr. Dessa avser ny teaterteknik samt inredning till café, ateljé och innergård.

Biljettintäkterna har i början av året påverkats på grund av restriktioner med anledning av coronapandemin samt inställda föreställningar på grund av sjukdom.

Priserna på världsmarknaden och brist på material kan påverka tidplanen och kostnaderna för ombyggnaden av Hippodromen.

Minc i Sverige AB

Minc i Sverige AB redovisade för perioden januari-april 2022 intäkter om 6 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -2 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 16 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster om - 9 mnkr. Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiseras erhålla koncernbidrag om 9,6 mnkr avseende år 2022.

Det finns en risk att Rysslands invasion av Ukraina fortsätter att minska tillgången till kapital, vilket påverkar Mincs startups genom längre ledtider i kapitalanskaffandet eller uteblivet kapital. Bolaget skriver i sin rapport att det i värsta fall kan leda till att entreprenörer lägger ner sina bolag.

Copenhagen Malmö Port AB, CMP

Copenhagen Malmö Port AB redovisade för perioden januari – april 2022 intäkter om 232 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 36 mnkr. Bolagets underskott förklaras av komponentbrist som råder över hela världen och påverkar leverantörernas leveranskedjor. Vidare har segment Olja också negativ påverkan på resultatet, vilket beror på färre leveranser av olja till Kastrup och Sturup än normalt på grund av lägre flygtrafik. Dessutom har bolaget tappat intäkter på grund av att bilar inte levereras till Ryssland längre.

Kryssningsverksamheten har kommit i gång efter coronapandemin, dock är beläggningen drygt

50 % lägre mot ett normalt år. Detta kompenseras av att de rutter som var planerade till Sankt Petersburg, till följd av Rysslands invasion av Ukraina, har blivit omdirigerade till Köpenhamn och Visby. Bolaget förväntar sig därmed fler kryssningsanlöp under 2022 jämfört med 2021.

För år 2022 prognostiseras intäkter om cirka 860 mnkr och resultat efter finansiell poster prognostiseras uppgå till 52 mnkr, vilket ligger i nivå med budget. Prognosen för investeringar 2022 är 59 mnkr, vilket är enligt budget.

CMP beaktar de ekonomiska förändringar som har skett och sker till följd av Rysslands invasion av Ukraina i sin planering och prognostisering. Faktorer som påverkar verksamheten är framför allt stigande elpriser och stigande priser på drivmedel.

Sydskaanes avfallsaktiebolag, SYSAV

För perioden januari- april 2022 redovisade SYSAV intäkter om 489 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 91 mnkr, vilket är 19 mnkr högre än budgeterat för perioden. El- och materialpriser har gått upp, vilket gynnar bolaget. Däremot har importen av avfall minskat, vilket minskar bolagets intäkter. På kostnadssidan ökar kostnaderna för transporter och kemikalier.

För år 2022 prognostiserar bolaget intäkter om 1 240 mnkr, vilket ligger i nivå med budget samt ett resultat efter finansiella poster om 55 mnkr. Bolaget prognostiserar att de ska investera för 132 mnkr i reinvesteringar under 2022.

Kriget i Ukraina har haft påverkan på högre priser på material, till exempel vissa kemikalier. Importen av avfall har minskat på grund av högre drivmedelspriser. Länder i södra Europa väljer att frakta avfall till aktörer som finns närmare dem. En annan anledning till att importen av avfall har minskat är att industrin inte går för fullt.

Sydvatten AB

Sydvatten AB redovisade intäkter för perioden januari-april 2022 om 122 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster som uppgick till 8 mnkr. För år 2022 prognostiserar bolaget intäkter om 373 mnkr, vilket ligger i nivå med budget samt ett

resultat efter finansiella poster om 10 mnkr, vilket är 5 mnkr lägre än budgeterat. Bidragande orsaker till den negativa avvikelser är kostnadsökningar på kemikalier, ökade elkostnader och en högre elförbrukning än väntat samt ökade räntekostnader.

Prognosen för 2022 är en total investeringsvolym om 502 mnkr, vilket är i paritet med årsbudgeten om 507 mnkr. De största investeringarna är en ny produktionslinje inom Vombverket, en tredje distributionsledning mellan Vombverket och Ugglarp samt en UV-anläggning.

Kriget i Ukraina har medfört säkerhetshöjande åtgärder inom Sydvatten AB. Bolaget har genom utbildning och information arbetat med att höja personalens medvetenhet framför allt inom informations- och IT-relaterade säkerhetsfrågor. Kriget har även medfört brist på komponenter och insatsmaterial, försenade leveranser och stigande priser. Bolaget har en stor del av sin låneportföljen säkrad mot ränteuppgångar varför effekten av stigande räntor i nuläget är begränsad. Det samma gäller elpriserna som bolaget har låst i flera år framåt, innan prisuppgångarna på energimarknaden uppstod. Tillgången till processkemikalier är nödvändig för att upprätthålla en dricksvattenproduktion, det finns dock risk på grund av omvärldsläget att det skulle kunna uppstå brist på vissa kemikalier.

VA SYD

För perioden januari – april 2022 redovisade VA SYD intäkter om 468 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 0 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 1 503 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 65 mnkr jämfört med budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2022 uppgå till 0 mnkr.

Under 2022 prognostiserar VA SYD investera för 1 146 mnkr, vilket är 170 mnkr högre än budgeterat.

VA SYD är en investeringsintensiv verksamhet där räntehöjningarna har en stor påverkan. Vidare påverkas förbundet av stigande elpriser, stigande priser på kemikalier och drivmedel. Förbundet påverkas också av svårigheter att få tag på produkter samt långa leveranstider. I förbyggande syfte har VA SYD utökat sitt lager

inom vissa områden så som IT-utrustning och diesel.

Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd redovisade för perioden januari – april 2022 intäkter om 124 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 15 mnkr.

Orsaken till underskottet är främst att pensionskostnaderna ökat till följd av uppdaterade parametrar som exempelvis ökad inflation, men också värdejusteringar avseende förbundets finansiella placeringar. Utöver det har övertidskostnaderna varit högre de första månaderna i år på grund av utmaningar att få ihop den operativa bemanningen kopplat till pandemin.

För år 2022 prognostiseras intäkter om 369 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till – 7 mnkr, vilket avviker negativt mot budget med 7 mnkr.

Investeringsutgifterna för 2022 prognostiseras till 29 mnkr, vilket är 4 mnkr lägre än budget. De totala utgifterna för andningskydd väntas bli lägre än vad om tidigare har antagits.

Förbundet har påverkats av högre energipriser samt leveransförseningar. Stigande räntor påverkar förbundets finansiella placeringar av pensionsmedel. Kriget i Ukraina har medfört att förbundet har arbetat med att lagerföra visst material vars leveranser kan påverkas av kriget och genomfört kontroller av skyddsrummen i sina fastigheter.

Finansiella rapporter för kommunen

De finansiella rapporter som visas nedan avser kommunen. Under hösten upprättas en delårsrapport där räkenskaper inklusive sammanställd redovisning och noter presenteras.

ÖVERSIKT ÖVER KOMMUNENS PROGNOTISERADE RESULTAT

BUDGETAVVIKELSER, mnkr		RESULTAT, mnkr	
Kommunfullmäktige	0	Budgeterat resultat	0
Revisorskollegiet	0	Budgetavvikelse	1303
Valnämnd	1	Resultat	1 303
Överförmyndarnämnd	3	Justering realisationsvinster	-650
Kommunstyrelse	0	Resultat efter balanskravsju	653
Servicekommitté	21		
Rivning och sanering	0		
Teknisk nämnd	0		
Exploateringsverksamhet	105		
Realisationsvinster fastigheter	650		
Rivning, sanering o detaljplaner	45		
Hamnanläggningar	4		
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	4		
Miljönämnd	0		
Stadsbyggnadsnämnd	0		
Bostadsanpassningsbidrag	5		
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	55		
Grundskolenämnd	0		
Förskolenämnd	40		
Kulturnämnd	4		
Fritidsnämnd	0		
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	0		
Funktionsstödsnämnd	-65		
Arbetsmarknads- och socialnämnd	50		
Statsbidrag flyktingar	-3		
Finansiering	383		
Summa	1 303		
		FINANSIERING, mnkr	
		Skatter & generella bidrag	281
		Räntor & utdelning	44
		Personalomkostnader/pensioner	51
		Anslag till förfogande	6
		Lokaler & anläggningar	0
		Bolag & kommunalförbund	0
		Summa finansiering	383

RESULTATRÄKNING

Malmö stad					
<i>Belopp i mnkr</i>	Budget helår	Prognos helår	Resultat jan-	Resultat jan-	Resultat helår
	2022	2022	apr 2022	apr 2021	2021
Verksamhetens intäkter	4 704	5 459	1 922	1 708	5 639
Verksamhetens kostnader	-26 060	-25 757	-8 657	-8 459	-24 893
Avskrivningar	-1 247	-1 305	-421	-407	-1 268
Verksamhetens nettokostnader	-22 603	-21 603	-7 156	-7 158	-20 522
Skatteintäkter	16 017	16 278	5 458	5 095	15 273
Generella statsbidrag och utjämning	6 461	6 481	2 169	2 181	6 669
Verksamhetens resultat	-125	1 156	471	118	1 420
Finansiella intäkter	281	295	47	46	138
Finansiella kostnader	-156	-148	-67	-42	-137
Resultat efter finansiella poster	0	1 303	451	122	1 421
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	1 303	451	122	1 421

BALANSRÄKNING

Malmö stad		
Belopp i mnkr		2022-04-30 2021-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	3	1
Materiella anläggningstillgångar	24 674	24 633
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar	23 357	23 284
- Maskiner o inventarier	1 317	1 349
Finansiella anläggningstillgångar	14 804	14 672
Summa anläggningstillgångar	39 481	39 306
Bidrag till infrastruktur		
Bidrag till infrastruktur	70	71
Summa bidrag till infrastruktur	70	71
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	77	76
Fordringar	3 245	2 753
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	955	1 776
Summa omsättningstillgångar	4 277	4 605
SUMMA TILLGÅNGAR	43 828	43 982
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Årets resultat	451	1 421
Resultatutjämningsreserv	4 781	4 781
Övrigt eget kapital	16 944	14 638
Summa eget kapital	22 176	20 840
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	2 758	2 668
Andra avsättningar	150	162
Summa avsättningar	2 908	2 830
Skulder		
Långfristiga skulder	14 236	15 651
Kortfristiga skulder	4 508	4 661
Summa skulder	18 744	20 312
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	43 828	43 982
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		
Panter och därmed jämförliga säkerheter	1 586	1 586
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	4 784	4 801
Övriga ansvarsförbindelser	76	90

Rättelse har gjorts mellan långfristiga skulder och eget kapital med 885 Mnkr och avser tidigare avsättning av gatukostnadsersättning som enligt nuvarande redovisningsnormering enligt LKBR och RKR R2 inte längre kan klassificeras som långfristig skuld.

KASSAFLÖDESANALYS

Malmö stad		
<i>Belopp i mnkr</i>	jan-apr 2022	jan-apr 2021
LÖPANDE VERKSAMHET		
Årets resultat	451	122
Justering för ej likviditetspåverkande poster	526	565
Övriga likviditetspåverkande poster	-33	-41
Poster som redovisas i annan sektion	-257	-217
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	687	429
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-492	217
Ökning/minskning av förråd och lager	-1	1
Exploatering	0	0
Försäljning av exploateringsmark	67	87
Justering för exploateringsvinster	-63	-82
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-154	-700
Kassaflöde från löpande verksamhet	44	-48
INVESTERINGSVERKSAMHET		
Influtna investeringsbidrag	0	16
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-471	-455
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	262	222
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-211	-217
FINANSIERINGSVERKSAMHET		
Ökning av långfristiga skulder	0	305
Minskning av långfristiga skulder	-521	0
Ökning av långfristiga fordringar	-208	-141
Minskning av långfristiga fordringar	75	67
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-654	231
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE		
	-821	-34
Likvida medel vid årets början	1 776	1 802
Likvida medel vid periodens slut	955	1 768
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början		
	-734	-1 300
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	176	94
Ökning/minskning av likvida medel	-821	-33
Ökning/minskning av räntebärande skulder	747	-317
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut	-632	-1 556

INVESTERINGSREDOVISNING

Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade

Belopp i mnkr

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2022	Utfall jan- april 2022	Prognos helår 2022	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2022
Kommunfullmäktige	2	0	0	1
Kommunstyrelsen	2	0	2	0
Service nämnd	1 600	318	1 400	200
Teknisk nämnd*	987	128	1 200	-213
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutb.nämnd	20	1	20	0
Grundskolenämnd	59	6	59	0
Förskolenämnd	30	4	30	0
Kulturnämnd	42	4	42	0
Fritidsnämnd	6	1	6	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	37	4	37	0
Arbetsmarknads- och socialnämnd	10	4	10	0
Funktionsstödsnämnd	15	3	15	0
Finansiering	302	0	202	100
Korrigerig	-280		-192	-88
SUMMA NÄMNDERNA	2 832	473	2 832	0

* inkl Hamnanläggningar

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget. Under perioden har kommunfullmäktige fattat beslut om förvärv av aktier i Copenhagen Malmö Port AB för 202 mnkr. Samtidigt utökades budgeten för finansiering med motsvarande belopp.

Tekniska nämnden har prognostiserat för ett fastighetsförvärv som kommer att beslutas av kommunfullmäktige i juni. Om förvärvet beslutas har tekniska nämnden äskat om en höjning av investeringsramen om 260 mnkr. Om beslutet fattas kommer budgetramen att ökas och den negativa avvikelsen blir till en positiv avvikelse. Om beslutet inte fattas justeras prognosen ner så att avvikelsen blir positiv.

På följande sidor särredovisas större investeringsprojekt som varit föremål för behandling i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i form av ett så kallat objektsgodkännande. Enligt gällande regelverk inom kommunen ska berörd nämnd, före påbörjande av ett investeringsobjekt, inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om

den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande.

Pågående investeringsprojekt - Uppföljning av beslut om objektsgodkännande

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE					
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER			
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2022
<i>Belopp i mnkr</i>					
Servicenämnden (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)					
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57,0	93,0	-36,0	3,7
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan	KF 2018-03-01	235,5	223,0	59,6	60,7
Utökat objektsgodkännande för nybyggnation av Nya Högaholmsskolan	KF 2020-06-18	47,1			
Byte av belysning på Kirsebergsskolan	KS 2018-05-30	22,0	16,8	5,2	14,9
Wowra LSS Sallerup	KS 2018-08-15	28,0	28,0	0,0	26,1
Renovering av Lokstallet, kvarteret Cementen	KS 2018-09-05	6,0	6,0	0,0	0,0
Om-, till- och nybyggnation av Slottsstadens skola	KF 2019-01-31	265,0	251,0	14,0	156,7
Malmö Idrottsgrundskola, Innerstaden 9:173	KF 2019-03-21	330,0	326,0	4,0	304,6
Anslutningar till fastigheter i Sege park	KS 2019-11-13	28,5	40,0	-0,5	37,2
	KF 2021-08-18	11,0			
Renovering Henrik Smithsgården (WMU)	KF 2020-02-06	60,0	60,0	0,0	19,1
Till- och ombyggnation av Hipp	KF 2020-03-19	96,0	110,0	0,0	53,3
	KF 2021-06-23	14,0			
Etablering av paviljonger för Tygelsjöskolan, Tygelsjö 41:40	KS 2020-06-17	28,0	28,0	0,0	11,7
Nybyggnation av Hermodsdalsparkens förskola	KF 2020-06-18	105,0	105,0	0,0	9,7
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86,0	117,0	-31,0	16,1
Nybyggnation av Årtans förskola	KF 2020-06-18	79,0	63,0	16,0	52,6
Nybyggnation av Bollens förskola	KF 2020-09-03	97,0	97,0	0,0	18,4
Renovering av yttertak och terrasser på Rådhuset, Sankt Knut 9	KS 2021-02-10	19,0	19,0	0,0	12,5
Renovering av Johannesskolans tak och fasad, Klärken 5	KS 2021-02-10	15,4	16,8	-1,4	6,1
Nybyggnation av Hedmätaren LSS, Hedmätaren 1	KS 2021-02-10	48,5	48,5	0,0	34,7
Ombyggnation av byggnad A, B och G inom Dekanen 1	KF 2021-03-04	126,5	126,5	0,0	38,1
Nybyggnation av Sifs förskola, Skyfallet 1	KF 2021-03-31	87,4	81,0	6,3	32,1
Kungshögsskolans ombyggnation av byggnad B samt rivning och nybyggnation av byggnad A och C inom fastigheten Oxie 45:2	KF 2021-05-20	244,0	246,0	-2,0	32,0
Nybyggnation av Djupadalsskolans idrottshall, Blåmossan 1	KF 2021-09-02	52,5	50,0	2,5	7,1
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495,0	495,0	0,0	61,6
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57,0	57,0	0,0	7,2
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332,0	331,0	1,0	40,6

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSKODKÄNNANDE
Belopp i mnr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Kontinentalbanan (KF 2017-03-23, KF 2017-11-22, KF 2018-05-31, KF 2011-02-17)		184,0	191,4	-7,4		8,5	8,5	0,0
Station Östervärn		45,0	45,0	0,0	14,1			
Station Rosengård		75,0	78,8	-3,8	78,8			
Station Persborg		16,5	16,5	0,0	16,5			
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6	51,1			
Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket		245,0	268,1	-23,1	7,7	12,0	8,6	2,8
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6	72,2	-23,2	1,2	1,2	1,8	-0,6
Utökad objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4				0,6		
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196,0	195,9	0,1	6,5	10,2	6,8	3,4
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	29,1	-0,2	29,1	2,5	2,5	0,0
Lokalgor och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	44,4	-6,1	44,1	0,7	1,0	-0,3
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	85,4	-7,0	73,4	9,3	9,9	-0,6
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	263,8	-3,8	144,5	16,0	14,3	1,7
Vintrie Park	KS 2013-11-06	75,3	66,7	8,6	61,3	8,9	6,4	2,5
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	36,5	15,9	36,4	1,5	5,8	-2,9
	KF 2017-06-21	31,1				1,4		
Gyllins Trädgård naturpark, temaplatz, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	25,6	15,4	25,4	5,8	3,7	2,1
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	165,9	-26,9	125,6	8,6	8,8	0,3
	KF 2017-02-23	21,5				0,5		
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,3	-0,6	26,3	2,3	2,3	0,0
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	39,9	-9,3	39,9	2,1	2,5	-0,6
	KS 2018-05-30	4,7				-0,2		
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	38,0	-2,5	34,1	0,8	0,7	0,1
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	209,2	0,8	179,5	19,2	16,9	2,3
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	34,6	-0,3	33,1	2,7	2,3	0,4
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	37,8	1,2	37,3	3,1	2,7	0,4
Elinegård gång- och cykeltunnel	KS 2016-06-01	29,6	15,7	13,9	15,7	1,8	1,1	0,7
Elinegård dp 4959	KS 2016-08-17	35,5	32,7	2,8	32,7	3,0	2,5	0,5
Dungen dp 5361	KS 2016-08-17	29,6	29,6	0,0	27,5	2,1	1,8	0,3
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	101,5	3,5	3,3	7,7	6,1	1,6
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	126,0	-6,2	72,4	7,4	6,9	1,2
	KF 2018-06-19	13,0				0,7		

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE
Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Lindängen centrum Dp 5404	KF 2016-09-29	112,6	87,1	25,5	35,5	7,6	5,5	2,1
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	27,9	7,6	27,4	2,7	1,9	0,8
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133,0	137,2	-4,2	68,3	8,9	6,8	2,1
Elinegård - parker och grönområden	KS 2016-10-30	36,0	31,0	5,0	25,8	4,1	3,3	0,8
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,3	20,3	-1,0	7,9	1,3	1,0	0,3
Helelektrisk buss linje 3 & 7	KS 2017-03-29	20,0	20,0	0,0	18,9	1,4	1,3	0,1
Söder om klipporna Dp 5467	KF 2017-08-31	88,0	88,0	0,0	27,8	6,7	5,0	1,7
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,2	0,0	12,2	2,6	2,3	0,3
Sege Park	KF 2017-08-31	258,0	238,4	19,6	125,6	17,8	15,1	2,7
Va-anläggning till Kölnans koloniområde	KS 2017-12-06	20,0	20,6	-0,6	20,6	0,1	0,1	0,0
Rosengård 130:250, Dp 5448, Södra Botildenborg	KS 2017-12-06	22,7	22,3	0,4	21,8	0,8	0,6	0,2
Infrastrukturåtgärder Malmöexp linje 8 etapp 1A	KF 2017-12-20	59,5	52,6	6,9	52,5	8,7	7,5	1,2
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, Dp 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	19,0	15,1	3,9	9,1	1,3	0,9	0,4
Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336	KS 2018-01-10	25,6	28,8	-3,2	5,5	2,3	2,1	0,2
Söderkulla - etapp 1	KS 2018-02-07	22,1	20,0	2,1	19,9	1,5	1,2	0,3
Område söder om södra vattenparken, ddp 5468, projekt 7362 Solkvarteren	KS 2018-04-04	23,0	23,0	0,0	17,2	1,1	1,0	0,1
Malmö idrottsgrundskola, projnr 5826	KS 2018-06-13	16,0	15,5	0,5	2,4	0,4	0,4	0,1
Söder om spåren i Hyllie projnr 7343	KS 2018-06-13	29,5	32,7	-3,2	19,4	1,7	1,4	0,3
Va-anläggning Almåsa koloniområde	KS 2018-06-13	40,0	42,5	-2,5	38,1	0,2	0,2	0,0
Ny ridanläggning i Husie	KF 2018-06-19	59,0	70,3	-1,3	70,3	5,4	4,5	0,9
Etablering av ny ridanläggning i Husie (utökning)	KF 2020-12-22	10,0						
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	24,1	2,8	3,2	1,8	1,5	0,3
Varvshallarna Dp 5175	KF 2018-09-27	142,0	139,4	2,6	82,5	11,7	9,1	2,6
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,2	0,0	52,3	5,3	4,7	0,6
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	60,5	5,3	56,7	5,5	4,6	0,9
Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466	KS 2018-11-07	25,0	26,2	-1,2	20,1	0,4	0,4	0,0
Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704	KF 2019-02-28	67,0	79,2	-12,2	47,8	6,0	5,2	0,9
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	40,7	-2,8	26,7	2,2	2,6	-0,4
Mölledalsskola 1, projnr 5324	KS 2019-06-11	18,6	19,0	-0,4	4,8	1,1	1,0	0,1
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	23,3	0,1	13,2	1,8	1,4	0,4
Allmän platsmark dp 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	19,2	0,2	10,0	1,1	0,7	0,4
Allmän platsmark Bilén 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	16,8	0,7	3,5	1,1	1,1	0,0
Förlängning busskörfält Stockholmsvägen	KS 2019-11-13	21,0	21,0	0,0	20,1	3,1	2,7	0,4
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20,0	17,6	2,4	17,6	1,0	0,7	0,4

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE
Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Beläggningsreinvesteringar 2020-2022	KF 2019-12-19	165,0	165,0	0,0	112,5	15,9	13,9	2,0
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	79,5	20,5	41,7	7,5	4,7	2,8
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	79,2	3,8	32,3	5,6	4,3	1,3
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	216,0	3,0	54,0	17,5	14,2	3,3
Projekt 3352 Delprojekt 2 Davidshallsgatan inom MEXlinje 8, storstadspaketet	KF 2020-06-03	29,6	18,8	10,8	11,8	1,8	1,3	0,5
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	38,1	9,4	8,3	4,0	3,0	1,0
Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket	KS 2020-08-19	37,4	60,0	-22,6	1,2	3,4	2,7	0,7
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,0	27,5	0,5	1,8	1,0	0,9	0,1
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	43,8	0,0	29,2	3,4	3,2	0,2
Reinvesteringar kanalsläntran 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	30,0	0,0	0,1	0,6	0,5	0,1
Kv. Smedjan, Dp 5460	KS 2021-02-10	22,3	21,9	0,4	0,6	1,8	1,4	0,4
Elinegård, etapp 2, Dp 5618	KS 2021-02-10	32,4	31,9	0,5	2,2	2,7	2,1	0,6
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	18,9	2,6	4,4	1,6	1,4	0,2
Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615	KF 2021-03-04	133,0	125,2	7,8	4,1	9,9	9,3	0,6
Härbärgat, Hyllie, Dp 5589	KF 2021-03-04	153,0	153,0	0,0	6,6	10,3	10,3	0,0
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286,0	286,0	0,0	20,9	12,8	8,7	4,1
Varvsstaden, Dp 5554	KF 2021-05-20	95,1	98,5	-3,4	1,1	6,2	6,4	-0,2
Citadellsfogen, Dp 5565	KF 2021-05-20	350,0	350,6	-0,6	32,6	18,5	18,5	0,0
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	182,0	0,0	1,0	6,2	6,2	0,0
Utökad objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	118,7	1,3	109,1	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, Dp 5523	KF 2021-12-21	235,0	235,0	0,0	14,3	11,3	11,3	0,0
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76,0	76,0	0,0	1,8	4,0	4,0	0,0
Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	67,0	67,0	0,0	6,0	4,8	4,8	0,0
Projekt 4.10-4.14, 9.4 (3323-3328, 3394) Erikslustvägen - Limhamn (inkl. ny hållplats Kalkbrottsgatan) inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	214,0	214,0	0,0	10,3	13,4	13,4	0,0
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, dp 5636	KS 2022-02-09	26,0	26,0	0,0	1,4	1,3	1,3	0,0
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 mfl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	16,3	0,0	9,6	1,4	1,4	0,0
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, dp 5720	KS 2022-02-09	32,0	32,0	0,0	2,9	1,8	1,8	0,0
Nytablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	25,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE

Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	184,0	0,0	20,0	10,0	10,0	0,0
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	91,0	0,0	4,1	5,1	5,1	0,0
Utbyggnad av kvartermark, Mosippan 2, Dp 5064	KS 2022-04-06	25,0	25,0	0,0	2,0			
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	109,0	0,0	5,0	5,7	5,7	0,0
Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet	KF 2022-04-28	133,0	133,0	0,0	6,3	6,8	6,8	0,0

Kommentarer till pågående investeringsprojekt

Kontinentalbanan

Beslutad ram för kontinentalbanan uppgår totalt till 184 mnkr, enligt fyra olika beslut i kommunfullmäktige. Objektsgodkännande för bidrag till statlig infrastruktur avseende de tre stationerna uppgår till 136,5 mnkr och investeringsutgifter avseende allmän platsmark kring stationerna uppgår till 47,5 mnkr.

Bidrag till statlig infrastruktur avseende Östervärn etapp 2 redovisades i sin helhet som en kostnad i resultaträkningen år 2017, 30 mnkr.

Gällande övriga bidrag till statlig infrastruktur har avsättningar gjorts i takt med att besluten fattats. Det innebär att resterande 106,5 mnkr löses upp under 25 år, vilket därmed genererar årliga kostnader i resultaträkningen.

Utfallet lämnas tomt för stationerna i tabellen ovan, då dessa utgifter skiljer sig från övriga objektsgodkännanden i form av redan gjorda avsättningar/resultatföringar. Prognosen för kontinentalbanan totalt sett uppgår till 191,4 mnkr.

Lokalgator och park inom Limhamns läge

Ökade utgifter för färdigställande av lokalgator och park inom Limhamnsläge beroende på marknadsläget samt att exploateringstiden har varit utsträckt och att färdigställandet gjorts etappvis på grund av utvecklingen av området. Avvikelseberapporteringen kommer att ske genom slutrapport av projektet.

Kvarteret spårvägen

Prognosen för allmän plats har ökat ytterligare efter att pris på entreprenad av Spårvägstorget och Garageplan inhämtats. Ett utökat objektsgodkännande har beslutats i teknisk nämnd.

Cykelbana Nobelvägen

På grund av flertalet tillägg och ändringar under projektets gång har entreprenadkostnaden blivit dyrare än kalkylerat. Avvikelseberapporteringen kommer att ske genom slutrapport av projektet.

Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Omfattningen av projektet ska emellertid utökas och för detta kommer utökat objektsgodkännande lyftas under 2022.

Söder om spåren i Hyllie projektnummer 7343

Efter indexberäkning är avvikelserna under 10 % av beslutad ram.

Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704

Entreprenaden har blivit mer kostsam på grund av lagningar av skador från byggtrafik samt betydande kostnader för tunga skydd och avstängningsanordningar för att upprätthålla säkerhet mot tredje man. Ett utökat objektsgodkännande planeras då avvikelserna mot beslutad ram överstiger 10 %.

Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket

Under detaljprojektering har försvårande omständigheter gällande vägkonstruktionens beskaffenhet uppdagats. Omständigheterna kring vägkonstruktionen påverkar tidplan och kalkyl. Projektet pausas till 2024-2025 och då behövs ett utökat objektsgodkännande.

Förskola Traktorn

På grund av detaljplaneändringar har projektet försenats i flera omgångar. Nytt bygglov är nu klart och en ny kalkyl är framtagen. Kalkylen baseras på en avsevärt högre entreprenadkostnad utifrån förväntade prisökningar på material, energi, transporter med mera jämfört med den ursprungliga kalkylen från 2015. Då ny slutprognos är

93 mnkr förbereds ett ärende om utökat objektsgodkännande till servicenämnden innan sommaren.

Nya Högaholmsskolan, Folkvisan

Projektet har handlats upp till en lägre kostnad jämfört med budget.

Byte av belysning på Kirsebergsskolan

Totalprognosen är lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Nybyggnation av Stensjöns förskola

Projektet är upphandlat. Ny slutprognos är 117 mnkr. Ursprunglig kalkyl byggde på en kostnadsuppskattning utifrån senast färdigställda förskola och inte på det aktuella projektets funktion och utformning. Ett ärende om utökat objektsgodkännande godkändes på servicenämndens sammanträde i april och ärendet bereds nu för kommunstyrelsen i juni.

Nybyggnation av Ärtans förskola

Projektet har handlats upp till en lägre kostnad jämfört med budget.

Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt – Uppföljning av beslut om objektsgodkännande

SPECIFIKATION AV EKONOMISKT AVSLUTADE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE							
<i>Belopp i mnr</i>							
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT			DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
Tekniska nämnden							
Summa		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Servicenämnden (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)							
Om-, till- och nybyggnation inom Djupadalsskolan	KF 2017-08-31	139,0	159,8	8,2			
	KF 2020-04-29	29,0					
Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden	KF 2017-12-20	281,0	298,4	-17,4			
Nybyggnation av Rönneholms förskola, Rönneholm 3 STK	KF 2018-06-19	127,0	127,0	0,0			
Ellstorps förskola, Balders Hage 1	KF 2018-08-30	74,0	77,0	-3,0			
Renovering Heleneholms sporthall	KS 2019-09-11	49,0	44,0	5,0			
Nybyggnation Källängens förskola	KF 2020-02-06	78,0	70,0	8,0			
Summa		777,0	776,2	0,8			
Total Summa		777,0	776,2	0,8			