



Datum
2018-09-27
Vår referens
Karin Göranson
Controller
karin.goranson@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Delårsrapport januari-augusti 2018 Malmö stad STK-2018-53

Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar ett bokslut för perioden januari-augusti samt en prognos för hela 2018. I rapporten görs också en bedömning av måluppfyllelse vid årets slut för samtliga kommunfullmäktigemål, baserat på nämndernas uppföljning av målen. För året prognostiseras ett överskott om 694 Mkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 394 Mkr. Av avvikelsen förklaras närmare 340 Mkr av högre intäkter från fastighetsförsäljningar och realisationsvinster.

Malmö stad har erhållit ett tillfälligt statsbidrag om 7,5 Mkr som kompensation för kostnader för ensamkommande i asylprocessen som fyller 18 år. Kostnader kan förväntas uppstå i två nämnder, arbetsmarknads- och socialnämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Därför föreslås att statsbidraget fördelas mellan dessa nämnder.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport januari-augusti 2018 för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige godkänner att uppdraget till nämnderna i budget 2018 att integrera de globala målen omformuleras till: ”Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att exemplifiera hur man arbetar med de globala målen i samverkan med andra nämnder och externa aktörer”.
3. Kommunfullmäktige fördelar 2 697 tkr till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt 4 796 tkr till arbetsmarknads- och socialnämnden i utökat kommunbidrag för 2018 med finansiering genom det tillfälliga statsbidraget till kommuner för ensamkommande unga asylsökande.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 181001 Delårsrapport januari-augusti 2018 Malmö stad
- Delårsrapport januari-augusti 2018 Malmö stad
- Förslag till beslut §558 KS AU 181001

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2018-10-01
Kommunstyrelsen 2018-10-03

Kommunfullmäktige 2018-10-25

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag i Malmö stad

Ärendet

Delårsrapporten omfattar ett bokslut för perioden januari-augusti samt en ekonomisk prognos för hela 2018. I rapporten görs också en bedömning av måluppfyllelse vid årets slut för samtliga kommunfullmäktigemål, baserat på nämndernas uppföljning av målen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om tidplan för budget och uppföljning där datumen anges för de olika rapporteringstillfällena under året (STK-2017-1011). Enligt tidplanen för 2018 ska nämnderna besluta om Delårsrapport januari-augusti senast den 24 september. För att en kommunövergripande rapport ska hinna tas fram i tid till kommunstyrelsens sammanträde lämnar förvaltningarna in materialet för delårsrapporterna till stadskontoret den 17 september. I samband med denna delårsrapport har det framkommit att flera nämnder tar upp den för beslut först efter den 24 september. Det innebär att stadskontoret för dessa nämnder baserar sin kommunövergripande rapport på de underlag som inlämnats från förvaltningarna.

Prognostiserat resultat och budgetavvikelse

För året prognostiseras ett överskott om 694 Mkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 394 Mkr. Av avvikelsen förklaras närmare 340 Mkr av högre intäkter från fastighetsförsäljningar och realisationsvinster.

För hela 2018 prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om cirka 3,1 miljarder, vilket är en ökning med drygt 0,9 miljarder jämfört med 2017. Den budgeterade nivån uppgår till 3,9 miljarder.

Det prognostiserade resultatet, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. Den ekonomiska utvecklingen kan beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer för det finansiella målet ligger inom den budgeterade nivån.

Sammanfattad förväntad måluppfyllelse

I *Delårsrapport januari-augusti 2018* görs en bedömning av måluppfyllelse vid årets slut för samtliga kommunfullmäktigemål. Det är dock viktigt att poängtera att kommunfullmäktigemålen är långsiktiga i sin karaktär och uppföljningen består därför av en bedömning av huruvida utvecklingen går i riktning mot måluppfyllelse (vid årets slut). Nio processgrupper som leds av stadskontoret med representanter från förvaltningarna har sammanställt nämndernas och bolagens analys av hur förväntad måluppfyllelse vid årets slut bedöms bidra till måluppfyllelse på kommunfullmäktigenivån.

För år 2018 är det inget av kommunfullmäktiges elva mål som bedöms kunna uppfyllas fullt ut, med undantag för det finansiella målet. I delårsrapporten beskrivs bedömningen av måluppfyllelse för samtliga kommunfullmäktigemål. Nämndernas arbete med uppdragen som gavs i budget 2018 återrapporteras i särskild bilaga i samband med Malmö stads årsredovisning 2018.

Styrning, ledning och utveckling med mål

Generellt sett syns en ständig förbättring i hur nämnder och bolag formulerar mål och

indikatorer som kopplar till kommunfullmäktigemålen, och samtidigt skapar tydlig riktning för den egna verksamheten. En skillnad mot tidigare år är att fler nämnder och bolag nu även redovisar resultat och effekter för brukare eller malmöbor av genomförda eller pågående insatser. Vissa av nämnderna påtalar dock att det kan vara svårt att mäta effekter då de ofta kan observeras först i ett längre perspektiv.

En faktor som påverkar bedömningen av måluppfyllelse är att majoriteten av nämnderna endast har ett mål inom exempelvis *En stad med bra arbetsvillkor*. Dessa mål blir oftast mycket omfattande och komplexa där olika delar av målet utvecklas i olika takt, och helheten blir svårare att värdera. Insatser syns ibland först efter en längre tid vilket ställer krav på uthållighet och långsiktighet med en fortsatt hög ambitionsnivå. På ett liknande sätt innebär högt ställda mål och målvärden inom exempelvis *En stad för näringsliv och arbete* att nämnder och bolag aldrig lyckas nå målen fullt ut.

Det är viktigt för stadens gemensamma utvecklingsarbete att nämnder och bolag vågar stå för sina resultat i målarbetet, även när måluppfyllelsen brister. I flera nämnders och bolags rapporteringar saknas en bedömning av måluppfyllelse och samtidigt analys av resultatet eller det förväntade resultatet vid årets slut. Det finns exempelvis nämnder som lämnar skillnader i utfall mellan flickor och pojkar okommenterat. I vissa fall framgår det inte heller om nämnder som bedömer att de inte kommer att uppnå målet fullt ut kommer att vidta åtgärder för att öka måluppfyllelsen. Några nämnder och bolag föregår med gott exempel och bidrar till den egna nämndens/bolagets och stadens utveckling och gemensamma lärande genom att tolka resultatet och rapportera olika förklaringar till varför det gått som det gått. De beskriver även hur det förväntade utfallet påverkar planeringen framåt.

Slutligen kan det nämnas att sammanslagningen av tekniska nämndens två förvaltningar, fastighetskontoret och gatukontoret till viss grad försvårar nämndens möjligheter att göra en bedömning i delårsuppföljningen, bland annat inom *En stad med bra arbetsvillkor*, då rapportunderlagen och statistik rörande medarbetarna påverkas i hög grad. De nämnder som bildades i maj 2017 saknar i vissa fall också underlag för att göra jämförelser med samma period föregående år. Detta påverkar i viss utsträckning möjligheten att göra tillförlitliga bedömningar av förväntad måluppfyllelse vid årets slut.

Justerad formulering av uppdrag i Budget 2018

Kommunfullmäktige gav i budget 2018 samtliga nämnder och bolag i uppdrag att *"exemplifiera hur man arbetar med att integrera de globala målen i samverkan med andra nämnder och externa aktörer"*. Under 2018 har arbetet påbörjats med att integrera Agenda 2030 i Malmö stads budget- och uppföljningsprocess. Eftersom integreringen på central nivå pågår anses det rimligt att nämnder och bolag i detta skede endast exemplifierar hur de arbetar med de globala målen i samverkan med andra, och inte hur de integrerar dessa. Förslaget är därför att uppdraget omformuleras till *"Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att exemplifiera hur man arbetar med de globala målen i samverkan med andra nämnder och externa aktörer"*.

Tillfälligt statsbidrag 2018

Malmö stad har erhållit 7 493 tkr i statsbidrag som kompensation för kostnader för ensamkommande i asylprocessen som fyller 18 år. Kostnaderna kan förväntas uppstå i två nämnder, arbetsmarknads- och socialnämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Av delårsrapporterna framgår att dessa två nämnder bedömer att kostnaderna fördelar sig med cirka 36 % för gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamhet och 64 % för

arbetsmarknads- och socialnämndens verksamhet. Förslaget är därför att statsbidraget fördelas med 2 697 tkr till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt 4 796 tkr till arbetsmarknads- och socialnämnden.

Ansvariga

Jan Åke Troedsson Ekonomidirektör

Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare

Andreas Norbrant Stadsdirektör