



Malmö stad

Delårsrapport 2022

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	2
Osäkra planeringsförutsättningar i en föränderlig tid	2
Prognostiserat överskott för 2022.....	2
Framgångar och utmaningar i arbetet med att nå kommunfullmäktiges mål.....	2
Stadsutveckling, klimat och trygghet	2
Skola och förskola	3
Ökat deltagande i kultur och fritid	3
Behovet av ekonomiskt bistånd minskar och fler till arbete eller studier	3
Ökande behov av insatser för äldre personer med funktionsnedsättning.....	3
Jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt: en del i kommunens vardag.....	3
Förenklad förvaltningsberättelse	4
Händelser av väsentlig betydelse	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Balanskravsresultat	24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	24
Förväntad utveckling.....	25
Räkenskaper.....	30
Översikt över kommunens prognostiserade resultat	30
Resultaträkning.....	31
Balansräkning.....	32
Kassaflödesanalys.....	33
Noter.....	34
Driftredovisning.....	39
Driftredovisning nämnder	39
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna.....	40
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund.....	50
Investeringsredovisning	54
Malmö stad nämnder.....	54
Malmö stads bolag och kommunalförbund.....	55
Objektsgodkännande.....	56

Sammanfattning

OSÄKRA PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR I EN FÖRÄNDERLIG TID

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 flesta nämnder, bolag och kommunalförbund bedömer att deras ekonomi påverkas av räntehöjningar, prisökningar för el, inköpt material, komponenter, livsmedel, drivmedel och transporter. Generellt sett har dock prognoserna inte påverkats i högre grad ännu, men större effekter kan väntas på sikt. Invasionen har dock gjort dem mer osäkra.

Klassningen av covid-19 som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom togs bort i april 2022. Under framför allt årets första tre månader har coronapandemin fortsatt att påverka Malmö stads verksamhet och ekonomi. I takt med avtagande smittspridning har dock situationen normaliserats under resten av perioden. Pandemin har medfört leveransproblematik för vissa varor, komponenter och tjänster vilket medför kostnadsökningar. Detta förhållande har förstärkts till följd av omvärldsläget.

PROGNOSTISERAT ÖVERSKOTT FÖR 2022

För perioden januari–augusti uppgick kommunens resultat till + 1 971 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var + 538 mnkr, vilket innebär att budgetavvikelsen uppgick till + 1 433 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden förklaras av realisationsvinster, vilka ej budgeteras, positiva budgetavvikelser hos nämnderna samt högre skatteintäkter än budgeterat. Det prognostiserade resultatet för kommunen 2022 uppgår till totalt + 1 617 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till 887 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. För de hel- och delägda bolagen uppgick det samlade resultatet till + 328 mnkr.

FRAMGÅNGAR OCH UTMANINGAR I ARBETET MED ATT NÅ KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

Kommunfullmäktige har i Malmö stads budget för 2022 formulerat mål för verksamheten i nämnder och helägda bolag inom fyra målområden: Utbildning och arbete, Stadsutveckling och klimat, Trygghet och delaktighet och En god organisation. Kommunfullmäktiges mål gäller för hela mandatperioden. Mandatperioden definieras här som år 2020–2022 eftersom kommunfullmäktige beslutade om mål för mandatperioden i Malmö stads budget 2020. Delårsrapporten innehåller en avstämning av hur arbetet gått under perioden januari – augusti 2022. Som bilaga till delårsrapporten finns även en mandatperiodsanalys av nämndernas bidrag till kommunfullmäktiges mål.

Inom målområdet *Utbildning och arbete*, noteras en svagt uppåtgående trend för gymnasiebehörigheten. En bred och flexibel vuxenutbildning bedöms ha bidragit till att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd visar en nedåtgående trend. Inom *Stadsutveckling och klimat* har samarbetsplattformarna *String*, *Greater Copenhagen* och *MalmöLundregionen* fortsatt bidra till en stärkt position. Malmö stads utsläpp från de tre källorna matinköp, uppvärmning och övriga resor har ständigt minskat. För målområdet *Trygghet och delaktighet* har stadens arbete för att öka tryggheten utvecklats genom ökad samverkan med bland annat civilsamhället och lokala aktörer. Inom *En god organisation* har andelen heltidsanställda ökat under mandatperioden. Det kvarstår fortsatt stora utmaningar för kompetensförsörjningen inom flera verksamhetsområden och då särskilt inom de pedagogiska verksamheterna, socialtjänsten och omsorgen.

STADSUTVECKLING, KLIMAT OCH TRYGGHET

Under perioden har Malmö stad arbetat vidare med att ta fram modell för att arbeta med storskaliga bostadsområden. I takt med att staden växer genomför kommunkoncernen stora investeringar i samhällsservice och stadsutveckling. Under innevarande år har Malmö stad gjort investeringar i främst lokaler för grundskola, förskola och LSS-boende samt en idrottshall. Bolagens investeringar omfattar

framför allt bostäder men även investeringar i vatten- och avloppsreningsverk.

Arbetet med *Öresundsmetron* har nått ett genombrott och är nu med i den nationella infrastrukturplanen 2022–2033 genom en utredning av kapacitet för transporter över Öresund.

Under perioden har kommunen arbetat med att identifiera nuläget vad gäller målen i *Miljöprogram för Malmö stad 2021–2030*. Malmö är en av fem städer i Europa som av FN blivit utnämnda till så kallad resilienshubb. Utnämningen innebär ökade möjligheter för samarbeten och staden planerar framöver främst för ett ökat samarbete med Köpenhamn.

Malmö stad bedriver tillsammans med andra myndigheter tillsynsarbete mot illegala verksamheter som olovliga boenden, svartklubbar och livsmedelsfusk. Arbetet bedrivs inom ramen för satsningen *Tryggare Malmö* och har under perioden inneburit 700 samordnade inspektioner.

SKOLA OCH FÖRSKOLA

Under perioden har förskolan arbetat vidare med att öka likvärdigheten och i detta arbete riktat resurser till de förskolor där behoven är störst. Förskoleverksamheten har också tagit fram en kunskapsöversikt som grund för det fortsatta arbetet med språkutvecklande insatser.

Inom grundskolan har antalet behöriga medarbetare ökat. Elevernas behörighet till gymnasiet har stabiliserats runt 80 %, men resultaten varierar dock mellan skolor, årskurser, klasser och från år till år. Gällande gymnasiet ligger examensresultaten för stadens elever just nu marginellt under rikssnittet. En hög andel elever saknar behörighet till nationella gymnasieprogram och på introduktionsprogrammen är genomströmningen låg. Inom den kommunal vuxenutbildningen på grundläggande nivå noteras en avmattning i söktrycket jämfört med 2021.

ÖKAT DELTAGANDE I KULTUR OCH FRITID

Kulturnämnden noterar att nära 70 000 besökare

under sex sommarveckor har tagit del av 130 arrangemang på Sommarscens spelplatser – en tangering av publikrekordet från 2010. Under perioden har Malmö stads fritidsverksamhet satsat på att utveckla fler utomhusaktiviteter. Stadens fritidsgårdar har under perioden fortsatt att utveckla sin hälsoinriktning med fokus på naturupplevelser, mat, rörelse, dans, musik och fler riktade insatser för flickor.

BEHOVET AV EKONOMISKT BISTÅND MINSKAR OCH FLER TILL ARBETE ELLER STUDIER

Under de första åtta månaderna 2022 har fler hushåll gått från ekonomiskt bistånd till arbete samtidigt som färre ansökt om ekonomiskt bistånd i jämförelse med samma period 2021. Det genomsnittliga antalet hushåll med barn som beviljats ekonomiskt bistånd per månad har minskat med 19 % under årets första åtta månader jämfört med samma period 2021.

ÖKANDE BEHOV AV INSATSER FÖR ÄLDRE PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Funktionsstödsnämnden rapporterar en ökning av antal barn med behov av LSS-boende. Inom LSS-bostäder för vuxna noteras en ökad komplexitet för vissa målgrupper. Några få verksamheter inom detta område står för nära hälften av nämndens ekonomiska underskott.

Hälsa, vård och omsorgsnämnden har under året gjort en fördjupad jämlikhetsanalys av nämndens biståndsbedömda insatser som visade att socioekonomiska faktorer har betydelse för beviljandet av insatser.

JÄMSTÄLLDHET, ANTIDISKRIMINERING OCH BARNRÄTT: EN DEL I KOMMUNENS VARDAG

Under våren antog kommunfullmäktige en ny *Policy för mänskliga rättigheter med fokus på barnets rättigheter, jämlikhet och jämställdhet*, som börjar gälla 1 oktober. Kommunfullmäktige uttryckte i Malmö stads budget 2021 att jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt ska genomsyra kommunens verksamheter. Under året har stadens nämnder och bolag fortsatt sitt arbete i den riktningen. Arbetet bygger på bland annat förändrade arbets sätt, kompetensutveckling, analyser och prövningar av barnets bästa.

Förenklad förvaltningsberättelse

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

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 stad har valt att ha en stadsövergripande lokal Inriktnings- och Samordningsfunktion (L-ISF) samt ett Anpassat Ledningsstöd (AL) som avgränsat fokuserar på mottagandet av flyktingar. Eftersom ukrainare inte kommer till Sverige i stor utsträckning har L-ISF och AL avvecklats. Men omvärldsläget kan snabbt förändras och då är staden beredd att aktivera det igen med kort varsel. Det fortsatta arbetet med flyktningmottagandet samordnas av arbetsmarknads- och socialnämnden.

Kommunstyrelsen har sagt upp en avsiktsförklaring om ett samarbete med Kaliningrad. I samarbetet *Union of Baltic Cities* där Malmö stad är medlem, beslutades att de två ryska städerna Sankt Petersburg och Gatchinas medlemskap avslutades i maj 2022.

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 marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar.

De flesta nämnder, bolag och kommunalförbund bedömer att deras ekonomi påverkas

av räntehöjningar, prisökningar för el, inköpt material, komponenter, livsmedel, drivmedel och transporter. Generellt sett har dock prognoserna inte påverkats i högre grad ännu, men större effekter kan väntas på sikt. Invasionen har dock gjort dem mer osäkra. Detta har i sin tur ökat behovet av omvärldsbevakning och Malmö stad har med anledning av detta tätare kontakt med SKR och stora kommuner.

Det finns även problem med långa leveranstider och brist på varor och tjänster. Servicenämnden och Sydsvatten AB bedömer att IT-säkerheten behöver stärkas ytterligare till följd av världsläget. Arbetet med att hitta och iordningställa lokaler för att ta emot eventuella flyktingar har inneburit merarbete för exempelvis servicenämnden och Räddningstjänsten Syd. Osäkerheten på bygg- och bostadsmarknaden ökar. Tidplaner för planerade investeringar kan komma att påverkas och fördras.

Rysslands invasion av Ukraina kan även komma att få positiva nettoeffekter på ekonomin år 2022. Copenhagen Malmö Port AB har exempelvis fått fler kryssningsanlöp under perioden januari-augusti med anledning av omlagda kryssningsrutter. Arbetsmarknads- och socialnämnden bedömer i sin prognos att flyktningmottagandet 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 så kallade släktinghem¹. Detta kan resultera i underskott.

De pedagogiska nämnderna bedömer att påverkan på deras ekonomi än så länge är begränsad. Grundskolenämnden rapporterar att det finns en viss tillströmning av elever från Ukraina. Förskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppger i sina prognoser att det är få barn respektive individer från Ukraina som nyttjar deras verksamheter.

¹ När ett barn inte längre kan bo med sina biologiska föräldrar kan barnet placeras i så kallade släktinghem

hos exempelvis en mor- eller farförälder, en moster eller syskon.

Vad gäller arbetsmarknads- och socialnämnden uppger de i sin delårsrapport att verksamheten har påverkats av Rysslands invasion av Ukraina och att det råder stor osäkerhet kring vad kriget kommer att innebära för nämnden på längre sikt. Mottagande av skyddsbehövande från Ukraina påverkar också andra delar av verksamheten mer indirekt.

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 Rysslands invasion av Ukraina.

Coronapandemins effekter

Klassningen av covid-19 som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom togs bort i april 2022.

Under framför allt årets första tre månader har coronapandemin fortsatt att påverka Malmö stads verksamheter. I takt med avtagande smittspridning har dock situationen normaliserats under resten av perioden.

Den osäkerhet på marknaden som orsakades av coronapandemin innebär fortfarande förseningar av flera företagsetableringar. Detta kan i sin tur leda till en fördröjning av nya arbetsplatser i såväl Malmö som i omgivande kommuner.

Coronapandemin innebar att arbetslösheten ökade kraftigt från och med våren 2020. Under 2021–2022 har återhämtningen på arbetsmarknaden varit stark och arbetslösheten ligger nu på en lägre nivå än innan coronapandemin.

Ett fåtal riktade statsbidrag för merkostnader kopplade till pandemin har funnits kvar under året. 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 periodens resultat. Miljönämnden har även erhållit statsbidrag för arbetet med tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

På grund av en hög smittspridning under årets första månader finns det en påverkan på ekonomin, som i många fall bedöms upphöra eller redan ha upphört under året. Nämnder, bolag och kommunalförbund bedömer sammantaget, med reservation för stor osäkerhet och skilda antaganden, att pandemin bidrar till en negativ nettoeffekt på ekonomin motsvarande 32 mnkr under 2022.

Med tanke på att restriktionerna fanns kvar i början på året finns det 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 om förhöjda personalkostnader. Funktionsstödsnämnden lyfter i sin prognos även de långsiktiga konsekvenserna av pandemin, exempelvis en försämrad hälsostatus bland nämndens målgrupper samt vård- och rehabiliteringsskulden. Även hälsa-, vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ökade personalkostnader till följd av pandemin. Dessa ökade kostnader uppvägs dock av exempelvis minskat antal brukare.

För de pedagogiska nämnderna prognostiseras coronapandemin under 2022 få en totalt sett positiv nettoeffekt på ekonomin till följd av huvudsakligen 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 större intäktsbortfall till följd av coronapandemin. För Malmö kommuns parkeringsaktiebolag är bortfallet framför allt hänförligt till årets första månader då

pandemirestriktionerna fanns kvar, medan Malmö Live Konserthus AB bedömer att det finns effekter av pandemin som påverkar hela året.

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.

Kostnadsutveckling för energi

Under det senaste året har priset på el ökat kraftigt och utvecklingen tilltog efter Rysslands invasion av Ukraina. Malmö stad har ett kommunövergripande elavtal som gäller alla förvaltningar. Befintligt avtal avseende elleveranser innebär att staden sedan tidigare säkrat elpriset motsvarande 85 % av förbrukningen under 2022. Därmed har inte kostnadsutvecklingen för energi fått så stort genomslag för Malmö Stad under 2022.

Från och med 2023 finns ett nytt upphandlat avtal har resulterat i att prissäkring för 2023 för närvarande föreslås omfatta 45 % av förbrukningen. Skälet att säkra priset för en mindre volym under 2023 är att elmarknaden för närvarande är turbulent och osäker på grund av konsekvenser som följt av kriget i Ukraina. Bedömningen i nuläget är att det är bättre att köpa in en större andel med rörligt pris för att undvika en inlåsning till högt fast pris. EU-kommissionen har meddelat att de avser att vidta nödgärder för att minska problemen på elmarknaden.

Beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Nedan presenteras ett antal väsentliga händelser utifrån beslut i kommunstyrelsen och/eller kommunfullmäktige under perioden januari-augusti 2022. Händelserna påverkar kommunkoncernens ekonomi på flera olika sätt. Investeringar i exempelvis nya förskolor och kollektivtrafikstråk påverkar kommunens ekonomi under flera år framöver genom bland annat ökade kapital- och driftskostnader.

- Kommunfullmäktige godkände ett aktieöverlåtelseavtal mellan Malmö stad och Förvaltnings AB Norra Vallgatan avseende förvärv av aktier i Copenhagen Malmö Port AB (CMP AB). Förvärvet av aktier skedde till ett värde av 250 kronor per aktie (totalt 129,3 mnkr). Genom förvärvet ökade Malmö kommuns ägarandel från 27 % till 42 %.
- Kommunfullmäktige beviljade servicenämnden utökad objektsgodkännande för nybyggnationen av Stensjöns förskola. Utökningen var 31 mnkr till nytt totalbelopp om 117 mnkr.
- Kommunfullmäktige har även givit objektsgodkännande för flera stadsutvecklingsprojekt, varav de största är:
 - Genomförande av detaljplan 5530, *Öster om mässan, i Hyllie* för 184 mnkr.
 - Kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för *Storstadspaketet* för 133 mnkr.
 - Genomförande av detaljplan 5685 för *del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie* för 109 mnkr.

Nedan presenteras exempel på övriga viktiga beslut i kommunstyrelse och kommunfullmäktige som inte har direkt påverkan på de finansiella rapporterna under 2022 och/eller där påverkan på de finansiella rapporterna inte har beräknats.

- Kommunfullmäktige godkände ”*Fri från våld - en gemensam angelägenhet; Plan för barn- och kvinnofrid och mot våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck, sexuellt våld, sex mot ersättning och människohandel*”. Planen ska gälla åren 2022–2026.
- Kommunstyrelsen godkände förslag till *Handlingsplan för Malmö stads strategiska kemikaliearbete 2022–2030*.
- Kommunfullmäktige antog *Policy för mänskliga rättigheter med fokus på barnets*

rättigheter, jämlikhet och jämställdhet att gälla från 1 oktober 2022.

- Kommunfullmäktige godkände *Energistrategi för Malmö 2022–2030*. Strategin lyfter fram fyra fokusområden som bedöms vara centrala för att tillgodose kapacitet- och effektbehovet samt för omställningen till ett hållbart energisystem.
- Kommunfullmäktige godkände *policy för lokalförsörjning i Malmö stad med tillhörande internhyresmodell, riktlinjer för lokalbank och lokalbeslutsprocess*. Kommunfullmäktige beslutade därtill att internhyresmodell och riktlinjer för lokalbank ska börja gälla från och med den 1 januari 2024 och gav servicenämnden i uppdrag att ansvara för implementeringen därav.
- Kommunfullmäktige godkände *Riktlinjer för hantering av riktade statsbidrag*.

Ett antal beslut togs i kommunfullmäktige om stadens styrning. Ett exempel är beslut om att ansvaret för det kommundemensamma kontaktcentret inklusive förmedling av telefonsamtal förs över från kommunstyrelsen till servicenämnden från och med den 1 mars 2022. Kommunfullmäktige beslutade även att ansvaret för förvaltning av vissa kulturfastigheter skulle föras över från kulturnämnden till servicenämnden respektive tekniska nämnden.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Viktiga förändringar i befolkningen

Det första halvåret 2022 ökade Malmös befolkning med 2 646 personer. Detta motsvarar 64 % av prognosen för helåret. Drygt en femtedel av detta var dock efterregistreringar av personer som kommit till Malmö redan under 2021. Det finns dock anledning att tro att befolkningstillväxten kommer bli något lägre under andra halvan av 2022.

Befolkningsökningen 2022 verkar, som prognostiserat, bli högre än vad den varit under pandemiåren 2020 och 2021. Även de andra två storstadskommunerna har sett en ökad tillväxt

sedan de låga siffrorna under pandemin. År 2020 växte Malmös befolkning med fler personer än Göteborg och Stockholm. I år växer de andra två kommunerna återigen med fler invånare än Malmö. Skillnaden mellan befolkningsökningen i Malmö och Stockholm var dock bara 90 personer under det första halvåret. Procentuellt sett är Malmö fortsatt Sveriges snabbast växande storstad.

Det är viktigt att notera att de som har flytt från Ukraina och fått uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet inte ingår i denna statistik. Massflyktsdirektivet ger enbart uppehållstillstånd i som mest ett år i taget, även om det kan förlängas. Därmed folkbokförs man inte och ingår därför inte heller i befolkningsstatistiken. Först när massflyktsdirektivet löper ut (som senast fjärde mars 2025) förväntas ukrainare i större utsträckning söka, och få, längre uppehållstillstånd och därmed även folkbokföras.

Viktiga förhållanden i verksamheten

Grunduppdraget

Malmö stads nämnder och bolag har alla ett grunduppdrag utifrån exempelvis lagstiftning, reglementen och ägardirektiv. Kommunens nämnder och bolag har egen planering för detta och här redovisas utvecklingen i verksamheten under perioden.

Kommunstyrelsens verksamhet

Malmö som stad har flera stora utmaningar och prioriteringar som den kommunala organisationen behöver arbeta samlat med. Kommunstyrelsen och dess förvaltning har ett särskilt ansvar för att stödja nämndernas och förvaltningarnas arbete ur ett helhetsperspektiv. Exempel som lyfts fram i Malmö stads budget 2022 är stadens arbete med barnets rättigheter, jämställdhet och antidiskriminering. Kommunstyrelsen ansvarar också bland annat för stadens arbete med frågor relaterade till näringsliv, tillväxt, företagande och olika samarbeten på regional, nationell och internationell nivå.

I området ”Kommunstyrelsens verksamhet” ingår kommunstyrelsen, Malmö Stadshus AB och

Minc i Sverige AB. Mer om utvecklingen inom varje nämnd och bolag finns i respektive delårsrapport.

Stadskontoret har under perioden samordnat Malmö stads åtaganden i samband med 2022 års val till riksdagen, kommunen och regionen. Stadskontoret har också tillsammans med andra förvaltningar arbetat för att öka valdeltagandet bland kommunens invånare och även gjort förberedelser i syfte att säkerställa en effektiv övergång till en ny mandatperiod.

Under perioden har kommunen nått ett genombrott genom att en mellanstatlig utredning av *Öresundsmetron* har lyfts av infrastrukturministern. *Öresundsmetron* är nu med i den nationella infrastrukturplanen 2022–2033 genom en utredning av kapacitet för transporter över Öresund.

Under perioden har kommunstyrelsen fortsatt att utveckla formerna för styrning, uppföljning och analys. Några exempel är en översyn av kommunfullmäktiges reglementen för stadens nämnder, ett förslag till policy för lokalförsörjning och ett kommunövergripande upphandlings- och avtalssystem.

Kommunstyrelsen ser över behovet av nya innovationsarenor och verkar för att attrahera nytt investeringskapital till staden och regionen. Under perioden har arbetet inkluderat att utveckla den kommunala servicen till näringslivet och att implementera den nationella besöksnäringstrategin. Dessutom har Malmö stad startat ett samarbete med besöksnäringen och yrkeshögskolan och under perioden har två jobbmässor genomförts i Köpenhamn och i Malmö vilka resulterat i nära 120 nya anställningar. Vidare har kommunstyrelsen fortsatt att följa arbetet i *Tillväxtkommissionen* som väntas lämna sina rekommendationer under 2023.

Kommunstyrelsen lyfter att arbetsrättsliga förändringar innebär ett utökat åtagande för kommunstyrelsen i att leda, samordna och följa upp kommunens personalpolitik. Under perioden har Malmö stad också inrättat en visselblåsarfunktion i enlighet med lagen om

skydd för personer som rapporterar om missförhållanden.

Malmö Stadshus AB (moderbolag för kommunens helägda bolag) lyfter att Malmö stads helägda bolag påverkas av den ekonomiska situationen i omvärlden med stigande räntor och stigande priser på el, energi och drivmedel. Moderbolaget uppger att en fördjupad finansiell riskanalys bör prioriteras under hösten. Minc i Sverige AB – Malmö stads plattform för entreprenörer – har under perioden fortsatt att ta in nya uppstarts företag samtidigt som några har lämnat. Under perioden har Minc i Sverige AB initierat en process för översyn och uppdatering av bolagsstrategi vilken kommer att pågå under resten av året.

Jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt: exempel på insatser

Under våren antog kommunfullmäktige en ny *Policy för mänskliga rättigheter med fokus på barnets rättigheter, jämlikhet och jämställdhet*, som börjar gälla 1 oktober. Kommunstyrelsen har också tagit fram ett nytt digitalt verktyg för hållbarhetsrapportering för att stärka uppföljningen av Agenda 2030 där mänskliga rättigheter är en central del.

Teknik, stadsutveckling och miljö

Inom det här området har Malmö stad verksamhet som rör exempelvis trafik, infrastruktur, avfallsfrågor, kommunens mark, fysisk planering och miljöarbete. Här finns också tillsynsuppgifter inom exempelvis plan och bygg, miljö, hälsoskydd och livsmedel. Inom området finns även lokalförsörjning, Kontaktcenter och interna kommungemensamma tjänster som IT-service och HR-service.

I området ingår servicenämnden, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, MKB Fastighets AB, Boplats Syd AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Copenhagen Malmö Port (CMP), Sydsvatten AB och VA SYD. Mer om utvecklingen inom varje nämnd, bolag och kommunalförbund finns i respektive delårsrapport.

Stadsutveckling för goda stadsmiljöer

Malmö är en snabbt växande stad både vad gäller bostäder och infrastruktur. Under perioden har Malmö stad arbetat vidare med att ta fram modell för att arbeta med storskaliga bostadsområden. Detta samordnas av stadsbyggnadsnämnden, och ska sammanfattas i rekommendationer under hösten 2022. Inom ramen för Malmö stads åtaganden inom Storstadspaketet är flera planprogram godkända: detta skapar möjlighet att säkerställa bostadsåtaganden och att ta fram en första detaljplan i anslutning till Rosengårds station.

Under perioden har Malmö stad arbetat vidare med arkitekturprogrammet *Arkitekturstaden Malmö*, som är ett tematiskt tillägg till stadens översiktsplan. Kommunkoncernen arbetar tillsammans med en rad aktörer för att utveckla och tillföra nya kvaliteter i stadens storskaliga bostadsområden. MKB Fastighets AB har under perioden arbetat med lokala områdesstrategier för social och miljömässig hållbarhet.

Hitills under året har ärendeinströmningen inom bygglovprocessen, både inom lov- och tekniskskedet, varit lägre jämfört med föregående år

Insatser för miljö och klimat: miljöprogram och Klimatomställning Malmö

Under perioden har kommunen arbetat med att identifiera nuläget vad gäller målen i *Miljöprogram för Malmö stad 2021–2030*. Extra fokus har legat på miljöprogrammets mål kring resiliens och Malmö är en av fem städer i Europa som av FN blivit utnämnda till så kallade *resilienshubbar*. Utnämningen innebär ökade möjligheter för samarbeten och staden planerar framöver främst för ett ökat samarbete med Köpenhamn.

Arbetsmodellen *Klimatomställning Malmö* mobiliserar Malmö stad, näringslivet, akademien, föreningar och Malmöbor i klimatarbetet. Under perioden har kommunen börjat bygga samarbeten med företag och involvera Malmöbor i arbetet med omställningen till en mer hållbar och rättvis stad. Miljönämnden lyfter att energifrågan är avgörande för klimatomställningen. Malmö stad kommer framöver att ingå ett klimatkontrakt med EU-kommissionen. Malmö stad har sedan tidigare även klimatkontrakt på

nationell nivå via *Viable Cities* och på lokal nivå genom *Klimatkontakt Malmö*.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag har under perioden arbetat med hållbarhet på flera sätt. Exempel är klimatsmarta material i ny- och ombyggnation, växtklädda fasader, solceller och fler laddstolpar i parkeringshusen.

Tillsyn för ett tryggare Malmö

Malmö stad bedriver tillsammans med andra myndigheter tillsynsarbete mot illegala verksamheter som olovliga boenden, svartklubbar och livsmedelsfusk. Arbetet bedrivs inom ramen för satsningen *Tryggare Malmö* och har under perioden inneburit 700 samordnade inspektioner. Miljönämnden har under perioden fått ett utökat kontrollansvar vad gäller livsmedel, importerade varor och oförpackade ekologiska varor i detaljhandeln. Nämnden rapporterar att avfalls- och fordonsbranschen inte har fått den tillsyn som planerats. Avvikelsen beror på personalomsättning och hög arbetsbelastning.

Under perioden har stadsbyggnadsnämnden, miljönämnden och Räddningstjänsten Syd fortsatt att kontrollera olovliga bostäder och samlingslokaler i industrifastigheter. Vidare har Parkeringsövervakning i Malmö AB fortsatt arbetet med att hitta så kallade målvaktsbilar (bilar som är registrerade på någon annan än fordonets verkliga ägare) och resultatet är positivt: bolaget uppger att det inte längre finns några målvaktsbilar kvar förutom en del bilar med lägre skulder.

Osäkerheter på marknaden påverkar bostadsbyggande och etablering

Den ekonomiska utvecklingen med höjd ränta, ökad inflation och kraftigt stigande energipriser har påverkat MKB Fastighets AB under året och ger nya förutsättningar för såväl förvaltningsverksamhet som nyproduktion. MKB Fastighets AB bedömer att bolagets resultat i slutet av året kommer ligga under nyproduktionsmålet om 2 250 bostäder. Bidragande faktorer är uteblivna bygglov, försenade planprocesser, överklaganden på detaljplaner och försenade ansökningar om statligt investeringsstöd. Även tekniska nämnden rapporterar avvikelser i form av försenade byggprojekt.

Den osäkerhet på marknaden som orsakades av coronapandemin innebär fortfarande förseningar av flera företagsetableringar. Detta kan i sin tur leda till en fördröjning av nya arbetsplatser i såväl Malmö som i omgivande kommuner. Trots osäkerheten rapporterar tekniska nämnden en positiv avvikelse: under perioden har det beslutats om fler arbetsplatser inom kontor än planerat och hittills i år har 950 arbetstillfällen blivit möjliga genom försäljning av mark för kontor.

Fler förmedlade lägenheter och fler förstahandskontrakt

Malmö stads bostadsförmedling Boplats Syd AB har under de senaste åren haft en ständig tillväxt av både förmedlade lägenheter och bostadssökande och denna ökning har fortsatt under perioden. En målsättning för Boplats Syd AB är att fler hyresvärdar accepterar försörjningsstöd som inkomst då detta skulle öka möjligheten för fler hushåll att få bostad. I Malmö stads arbete med att minska och motverka hemlösheten rapporterar tekniska nämnden att en stor andel hyresgäster kunnat ta över sina hyreskontrakt och därmed hyra bostaden med förstahandskontrakt.

Omvärldsläget påverkar kommunens fordonsflotta och IT-säkerhet

Omvärldsläget med prisökningar och brist på komponenter har under perioden påverkat Malmö stads fordonsflotta. Malmö Leasing uppger att priser på vissa fordon har ökat avsevärt med kort varsel. Detta kan ge längre leveranstider till kunderna och också påverka övergången till helt eldrivna fordon. Ökade gaspriser förväntas leda till att gasdrivna fordon blir betydligt dyrare att köra.

Servicekommittén rapporterar att cyberhot och IT-attacker ökat i frekvens och intensitet.

Cyberattacker kan orsaka stora störningar då Malmö stad har en stor mängd digitala verksamhetssystem med information av känslig karaktär. Kommunen prioriterar IT-säkerheten högt och gör riktade insatser för att stärka skyddet och hantera sårbarheter i ett tidigt skede.

Jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt: exempel på insatser

Under året har områdets verksamheter fortsatt arbetet med att integrera jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt i ordinarie processer. Bland annat har olika dialoger med barn och unga genomförts. En fokusgrupp med barn har genomförts kring planprogrammet i Klagshamn och i arbetet med hållbarhetsstrategin för Nyhamnen har miljönämnden samarbetat med Latinskolan för att få elevers bidrag. I projektet *Hållbara Rosengård*, som handlar om att minska nedskräpningen och råttor i utemiljön, har workshops genomförts med barn i området för att få deras syn på problemen och idéer till lösningar. *Skolrestauranger* har under perioden inlett en dialog med grundskoleelever i syfte att utveckla barns och ungas inflytande.

Livslångt lärande

Inom det här området finns ansvaret för att stödja barns, ungdomars och vuxnas utveckling socialt, emotionellt och kunskapsmässigt. Perspektivet är Malmöbornas livslånga lärande. Här finns förskola, öppen förskola och familjecentraler. Här finns också förskoleklass, grundskola och fritidshem. För de äldre ungdomarna och för vuxna finns här gymnasieskola och vuxen- och yrkesutbildning. I området ingår bland annat också godkännande av och tillsyn över fristående förskolor och annan pedagogisk verksamhet.

Området för livslångt lärande innehåller även ansvaret för den kommunala kultur- och fritidsverksamheten. Några exempel är konsthall, kulturskola, muséer, bibliotek, barnkultur och stadsarkiv. Här finns också fritidsgårdar, mötesplatser och idrottsanläggningar. Dessutom fördelar Malmö stad medel till föreningar och till kulturlivet.

Coronapandemin har fortsatt att påverka stadens verksamheter

Under framför allt årets första tre månader har coronapandemin fortsatt att påverka förskolan, skolan och kultur- och fritidsverksamheterna. I takt med avtagande smittspridning har dock situationen normaliserats under resten av perioden. Flera verksamheter gör dock bedömningen att det fortfarande är för tidigt att bedöma coronapandemins långsiktiga effekter på

kunskapsutveckling och deltagande i kultur- och fritidsaktiviteter.

Resultat och kvalitet i skolverksamheten

Förskola. Under perioden har förskolan arbetat vidare med att öka likvärdigheten och i detta arbete riktat resurser till de förskolor där behoven är störst. Förskoleverksamheten har också tagit fram en kunskapsöversikt som grund för det fortsatta arbetet med språkutvecklande insatser. För att få fler barn att gå i förskolan har Malmö stad haft ett uppsökande arbete i samverkan med idéburen sektor och andra aktörer som möter nyanlända, utrikesfödda och andra familjer med behov av förskola.

Grundskola. I grundskolan har behörigheten till gymnasiet legat runt 80 % de senaste åren. Under mandatperioden har dock måluppfyllelsen i matematik ökat med fyra procentenheter. Behörighetsgraden till gymnasiet har stabiliserats på en nivå runt 80 %, men sammantaget varierar resultaten mellan skolor, årskurser, klasser och från år till år. För att utveckla verksamheten arbetar grundskolan på flera plan. Under mandatperioden ses ett ökat antal behöriga medarbetare. Från och med 1 juli 2022 gäller nya kursplaner för grund- och grundsärskolan där det för första gången fastslås att skolan ska arbeta specifikt med problematiken hedersrelaterat våld och förtryck.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola. Under mandatperioden har en bibehållen andel (89 %, något fler flickor än pojkar) på de högskoleförberedande programmen nått examen inom tre år. På de yrkesförberedande programmen noteras en uppgång från 84 till 89 %. I Malmö ligger examensresultaten just nu marginellt under riksnittet. En hög andel elever saknar behörighet till nationella gymnasieprogram och på introduktionsprogrammen är genomströmningen låg. Under 2022 och 2023 planerar kommunen satsningar för att fler elever på introduktionsprogram ska nå sina mål. Under mandatperioden har antalet gymnasiesärskoleplatser utökats utifrån de behov som finns. Under 2022 och 2023 satsar kommunen på att skapa förutsättningar för fler yrkesprogram.

Elevhälsa och studie- och yrkesvägledning. Under mandatperioden noteras fortsatt samverkan mellan gymnasie- och vuxenutbildningen och grundskolan kring elevhälsan. En av målsättningarna är stärkta processer för övergångar mellan skolformerna. Inom studie- och yrkesvägledningen har kommunen under mandatperioden inrättat en samordnande funktion och utvecklat kommunikationen. Under året kommer Malmö stad att göra en översyn av organisationen av studie- och yrkesvägledningen utifrån Malmöbornas behov av utbildning.

Vuxenutbildning. För att kunna erbjuda en vuxenutbildning som ger fler Malmöbor möjlighet till självförsörjning har Malmö stad under mandatperioden breddat utbudet av studieformer och studietakt. I samband med konjunktur- och arbetsmarknadsläget har Malmöbornas efterfrågan på mer flexibla studieformer ökat. Exempelvis efterfrågas svenska för invandrare (sfi) med lägre studietakt, på kvällstid och på distans. Inom den kommunala vuxenutbildningen på grundläggande nivå noteras en avmattning i söktrycket jämfört med 2021 medan utbildningen på gymnasial nivå upplevt ett högre söktryck under mandatperioden.

Kombinations- och rekryteringsutbildningar. I kombinationsutbildningar kombineras yrkesutbildning med studier i svenska för invandrare (sfi) eller svenska som andraspråk. Under mandatperioden har Malmö stad startat nio utbildningar såväl i egen regi som i samverkan med andra aktörer. Malmö stad har också arrangerat rekryteringsutbildningar (*Jobbspår* och *Dubbel yrkesutbildning*) och uppdragsutbildningen *Aldreomsorgshjftet* där 90 elever deltagit: en ökning med 30 elever jämfört med våren 2021.

Fritid både ute och inne

Under mandatperioden har Malmö stads fritidsverksamhet satsat på att utveckla fler utomhusaktiviteter och noterar ökat deltagande i simskola och havssimning. Fritidsverksamheten har också börjat planera aktiviteter i samarbete med Parasportförbundet för att bidra till ökat välmående för barn med funktionsnedsättningar. Fritidsgårdarna har under mandatperioden fortsatt att utveckla sin hälsoinriktning med fokus på naturupplevelser, mat, rörelse, dans, musik

och fler riktade insatser för flickor. Under mandatperioden noteras en ökning av antalet flickor (främst i åldern 10–12 år) som besökt fritidsgårdar.

Ökning av besök på kulturaktiviteter och kulturhuvudstad

Kulturnämnden noterar att nära 70 000 besökare under sex sommarveckor har tagit del av 130 arrangemang på *Sommarscens* spelplatser – en tangering av publikrekordet från 2010. Även andra verksamheter vittnar om stor efterfrågan på kulturaktiviteter: bland annat har Malmö Museers och Malmö Konsthalls besöksantal ökat under sommarmånaderna. Under perioden har staden fortsatt arbetet för att Malmö ska bli europeisk kulturhuvudstad 2029 genom att bygga samverkan regionalt och med fler kommuner.

Jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt: exempel på insatser

I de pedagogiska nämnderna har arbetet med jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt fortsatt som en del av det pedagogiska uppdraget och det systematiska kvalitetsarbetet. Förskolan har även specifikt påbörjat ett utvecklingsarbete med syfte att stödja rektorer och deras ledningsgrupper i arbetet med att genomföra prövningar av barnets bästa i verksamheterna. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har inrättat ett ungdomsråd för att stärka barn- och elevperspektivet i nämndens verksamheter. Fritidsnämnden nya struktur *Kunskapsplattform för jämlika och jämställda fritidsgårdar*, som tagits fram tillsammans med medarbetarna, lanserades för samtliga fritidsgårdar under våren. Vidare har kulturnämndens antirasistiska arbete fortsatt under 2022 och inkluderat bland annat konstutsatsningen *Antirasistiskt monument* samt utställningen av konstnären William Scott som belyser teman som rör afrofofi och allas rätt till staden.

Arbete och socialt förebyggande

Inom det här området samlas de sociala frågorna. Stadens verksamhet riktar sig till barn och vuxna som bor eller vistas i kommunen och har särskilda behov av stöd och hjälp. Här finns insatser kopplade till ålder, funktionsnedsättning eller sjukdom: exempel är insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL), socialtjänstlagen

(SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) och föräldrabalken. Inom området finns också Malmö stads arbetsmarknadsinsatser och hantering av överenskommelser mellan stat och kommun inom området.

I området ingår arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden. Mer om utvecklingen inom varje nämnd finns i respektive nämnds delårsrapportering.

Fortsatt påverkan av coronapandemin inom stadens sociala verksamheter

Coronapandemin har lett till förändringar för socialnämndernas brukare och medarbetare. Under det senaste året har flera nationella aktörer publicerat rapporter som visar att det finns en risk för att utsatta grupper har drabbats hårdast av coronapandemin och att barn och unga kan påverkas även på längre sikt. I linje med detta rapporterar arbetsmarknads- och socialnämnden coronapandemins påverkan som en väsentlig avvikelse och menar att det på längre sikt kan innebära påverkan på verksamhetens brukare utifrån att de är utsatta grupper.

Samhällets insatser för att förhindra och minska smittspridning av covid-19 medförde en ökad isolering. Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden rapporterar att för äldre och andra redan utsatta grupper har detta inneburit minskade sociala kontakter och en ökad risk att utsättas för våld i nära relationer och också svårare att söka hjälp. Det har också inneburit minskade möjligheter att upptäcka våld och att ingripa.

Behovet av ekonomiskt bistånd minskar och fler till arbete eller studier

Coronapandemin innebar att arbetslösheten ökade från och med våren 2020. Under 2021–2022 har arbetsmarknaden återhämtat sig och arbetslösheten ligger nu på en lägre nivå än innan coronapandemin. Arbetslösheten i Malmö uppgick i juli 2022 till 12,6 % som andel av den registrerade arbetskraften jämfört med 14,5 % juli 2021. Antalet långtidsarbetslösa (12 månader eller mer) i Malmö ökade under början av coronapandemin men har minskat sedan mitten

av 2021. I juli 2022 var 10 387 personer långtidsarbetslösa vilket motsvarar 49 % av de arbetslösa i Malmö.

Antalet hushåll i Malmö som har behov av ekonomiskt bistånd fortsätter minska även under 2022. Under de första åtta månaderna 2022 har fler hushåll gått från ekonomiskt bistånd till arbete samtidigt som färre ansökt om ekonomiskt bistånd i jämförelse med samma period 2021.

Det genomsnittliga antalet hushåll med barn som beviljats ekonomiskt bistånd per månad har minskat med 19 % under årets första åtta månader jämfört med samma period 2021. Arbetsmarknads- och socialnämnden fortsätter utveckla arbetet med att uppmärksamma ungdomar i hushåll med ekonomiskt bistånd för att stödja deras övergång till arbete eller studier inför att föräldrarnas försörjningsansvar upphör.

Ökat behov av stöd för särskilt utsatta barn och vuxna

Hot och våld i hemmet är näst efter eventuell bristande omsorg den vanligaste anledningen till att barn och unga i Malmö behöver hjälp och stöd från arbetsmarknads- och socialnämndens verksamheter. Antalet har under tidigare år ökat kontinuerligt men minskade med 9 % under januari till augusti 2022 jämfört med samma period 2021. Antalet vuxna som sökt hjälp för att de utsatts för våld i nära relation eller hedersförtryck har däremot ökat under 2022 med ungefär tio procent. Kvinnor söker i större utsträckning än män hjälp för att de är utsatta. Män är överrepresenterade bland de som uppges använda våld.

Antalet anmälningar och anmälda personer enligt LVM har ökat med 34 % under årets första åtta månader i jämförelse med samma period 2021. Ökningen gäller både kvinnor och män.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden har infört ett fördjupat anhörigperspektiv i samtliga verksamheter. Barn är inte en av nämndens

målgrupper, men barn som är anhöriga kan påverkas av nämndens beslut och verksamhet. I samverkan med funktionsstödsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden pågår ett långsiktigt utvecklingsarbete med fokus på barn som anhöriga.

Ökande behov av insatser för personer med funktionsnedsättning

Funktionsstödsnämnden rapporterar en ökning av antal barn med behov av LSS-boende. Inom LSS-bostäder för vuxna inom personkrets 1 och 2² noteras en ökad komplexitet. Några få verksamheter inom detta område står för nära hälften av nämndens ekonomiska underskott. Behovet av särskilt boende enligt SoL³ har ökat vilket förklaras av domar i kammarrätten som gett rätt till bistånd åt personer under utslussning från sluten rättspsykiatrisk vård.

En ökning noteras också för sökande som tidigare haft ett boendialternativ genom arbetsmarknads- och socialnämnden. Bedömningen i dessa fall har varit att personerna har ett större behov av stöd för psykiska funktionsnedsättningar än vad som kunde erbjudas i tidigare boendeformer.

Samverkan för en bättre verksamhet

Funktionsstödsnämnden rapporterar en positiv förflyttning vad gäller samverkan inom staden och med regionen kring personer med psykiska funktionsnedsättningar och kring missbruk. Tydligare kontaktvägar, förbättrad dialog och mer flexibla insatser anses göra skillnad för brukarna. Det konstateras dock att samverkan fortsatt behöver stärkas. Inom ramen för samordningen av suicidprevention har Malmö stad gjort en kartläggning av det preventiva arbetet inom skol- och socialförvaltningarna och beslutat om en åtgärdsplan.

Hälsa, vård- och omsorgsnämnden deltar i det kommunövergripande nätverket *Samverkansgrupp mot våld i nära relation* i samverkan med de andra

² Personer som tillhör LSS personkrets har rätt till särskilda insatser om de behöver det i sin livsföring och om deras behov inte tillgodoses på annat sätt. Personkrets 1: personer med utvecklingsstörning, autism eller autismliknande tillstånd. Personkrets 2:

personer med betydande och bestående begåvningsmässigt funktionshinder efter hjärnskada i vuxen ålder föranledd av yttre våld eller kroppslig sjukdom.

³ Socialtjänstlag (2001:453).

socialnämnderna kring bland annat utbildning och gemensamma rutiner.

Jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt: exempel på insatser

Under året har områdets verksamheter fortsatt arbetet med att integrera jämställdhet, antidiskriminering och barnrätt i ordinarie processer och insatser. Inom socialtjänsten implementeras bland annat ett stödmaterial kring barnrätt och ekonomiskt bistånd. Hälsa, vård- och omsorgsnämnden har under året gjort en fördjupad jämlikhetsanalys av nämndens biståndsbedömda insatser som visade att socioekonomiska faktorer har betydelse för beviljandet av insatser. I det fortsatta arbetet kommer fördjupade analyser av orsakerna till skillnaderna genomföras för att sedan ta fram lämpliga åtgärder. Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden har också inrättat en lokal samrådsstruktur för arbetet med nationella minoriteter i allmänhet och för arbetet med finskt förvaltningsområde i synnerhet. Nämnden har identifierat insatser som är viktiga i det fortsatta arbetet för att kunna erbjuda äldreomsorg på finska och övriga nationella minoritetsspråk.

Kommunfullmäktigemål

Kommunfullmäktige har i Malmö stads budget för 2022 formulerat mål för verksamheten i nämnder och helägda bolag inom fyra målområden: Utbildning och arbete, Stadsutveckling och klimat, Trygghet och delaktighet och En god organisation. Kommunfullmäktiges mål gäller för hela mandatperioden. Mandatperioden definieras här som år 2020–2022 med anledning av att kommunfullmäktige beslutade om mål för mandatperioden i Malmö stads Budget 2020. Delårsrapporten innehåller en avstämning av hur arbetet gått under perioden januari – augusti 2022. Som bilaga till delårsrapporten finns även en mandatperiodsanalys av nämndernas bidrag till kommunfullmäktiges mål. Nedan ges en kort sammanfattning av innehållet i bilagan.

Utvecklingen kommenteras utifrån såväl kommunens insatser och resultat som utvecklingen i omvärlden med bäring på målområdet. Att förstå samhällsutveckling är komplext och det är inte alltid möjligt att särskilja effekterna av Malmö stads insatser från effekterna av andra påverkansfaktorer.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL	PROGNOS FÖR 2022 OCH MANDATPERIODEN	
	Måloppfyllelse	Berörda nämnder och bolag
Arbete och utbildning		
Malmö stad ska verka för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning inom 4 år	Delvis uppnått	Förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden.
Malmö stad ska verka för att en större andel ungdomar ska arbeta och studera	Delvis uppnått	Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden och funktionsstödsnämnden
Malmö stad ska verka för att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande	Uppnått	Arbetsmarknads- och socialnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, servicenämnden och kommunstyrelsen
Stadsutveckling och klimat		
Malmö stad ska verka för att staden stärker sin position som regional tillväxtmotor	Uppnått	Kommunstyrelsen, fritidsnämnden, kulturnämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, Malmö Live, Malmö stadsteater och MINC
Malmö stad ska vara en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser	Uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Malmö stad ska genom planeringen av staden verka för minskad segregation	Delvis uppnått	Kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden, MKB Fastighets AB och grundskolenämnden
Malmö stad ska verka för att minska hemlösheten	Uppnått	Arbetsmarknads- och socialnämnden, tekniska nämnden, stadsbyggnadsnämnden, MKB Fastighets AB och Boplats Syd
Trygghet och delaktighet		
Malmö stad ska verka för att öka tryggheten bland Malmöborna och för att brottsligheten ska minska	Uppnått	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, Parkeringsövervakning i Malmö AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och servicenämnden.
Malmö stad ska verka för att öka skyddsfaktorer och minska riskfaktorer i barns och ungas olika livsmiljöer	Delvis uppnått	Förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, kulturnämnden och fritidsnämnden.
Malmö stad ska verka för en god etablering för nyanlända, stärka delaktigheten och den sociala sammanhållningen med ett särskilt fokus på svenska språket	Delvis uppnått	Fritidsnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, förskolenämnden, kulturnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden.
En god organisation		
Malmö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar	Huvudsakligen uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Malmö stad ska säkerställa en god kompetensförsörjning	Huvudsakligen uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag
Fler Malmöbor, besökare och samhällsaktörer ska uppleva att Malmö stad levererar en god och likvärdig service genom en hög tillgänglighet, professionellt bemötande, rätt kompetens samt genom att ligga i framkant i den digitala utvecklingen	Huvudsakligen uppnått	Samtliga nämnder och helägda bolag

Sammantaget visar bedömningen av måloppfyllelse att kommunfullmäktigemålen till övervägande delen kommer att vara uppnådda i slutet av 2022 (mandatperiodens slut).

Utbildning och arbete

Inom målområdet *Utbildning och arbete* visar bedömningen av måloppfyllelse att målen kommer att vara delvis uppnådda i slutet av 2022

(mandatperiodens slut). Förskolenämnden bedömer att det finns utmaningar när det gäller kvalitet och likvärdighet med koppling till kompetensförsörjning. Nämnden ser även positiva utvecklingstendenser när det gäller exempelvis arbetet med att utveckla och anpassa den pedagogiska lärmiljön efter barnens behov och förutsättningar. Under mandatperioden noteras en svagt uppåtgående trend för

gymnasiebehörigheten. Gymnasieskolan har bibehållit andelen elever som når examen inom tre år. På introduktionsprogrammen är genomströmningen dock låg men fler har blivit behöriga till ett nationellt program. Fler män och kvinnor (18–29 år) har gått till arbete eller studier efter arbetsmarknadsinsatser. Personer med funktionsnedsättning har fått ökade möjligheter att närma sig arbetsmarknaden. Statliga beslut om att stärka socialförsäkringsförmånerna bedöms ha bidragit till att minska effekterna av coronapandemin. En bred och flexibel vuxenutbildning bedöms ha bidragit till att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd visar en nedåtgående trend.

Stadsutveckling och klimat

Inom målområdet *Stadsutveckling och klimat* visar bedömningen av måluppfyllelse att tre av målen kommer att vara uppnådda i slutet av 2022 (mandatperiodens slut) medan ett av målen bedöms vara delvis uppnått. Under perioden november 2020 till mars 2022 stod Malmö för 50 % av de nya arbetstillfällena i Skåne. Malmö stad har utvecklat och förbättrat myndighetsutövning mot näringslivet. Samarbetsplattformarna *String*, *Greater Copenhagen* och *MalmöLundregionen* har fortsatt bidra till en stärkt position.

Malmö stads utsläpp från de tre källorna matinköp, uppvärmning och övriga resor har ständigt minskat. Kommunkoncernens åtagande inom *Storstadspaketet* innebär att möjliggöra att ett stort antal bostäder kan byggas i kollektivtrafiknära lägen. Satsningar för att minska matsvinnet och en övergång till mer växtbaserade menyer i stadens verksamheter bedöms leda till en mer hållbar konsumtion och därmed minskade utsläpp.

Bostadssegregationen har minskat i Malmö sedan 2010 men ökade under 2021. Många av de faktorer som påverkar segregationen ligger dock utanför kommunens rådighet. Skolsegregationen har minskat något men regler om närhetsprincipen gör det svårt att åstadkomma en mer allsidig social sammansättning. Att minska hemlösheten i Malmö är en komplex fråga och ingen enskild insats kommer att lösa problematiken. Det minskande antalet hushåll med försörjningsstöd och det låga mottagandet

av nyanlända bedöms ha påverkat hemlösheten i positiv riktning. Även om byggandet av bostäder minskat något sista året, är det fortsatt på en hög nivå.

Trygghet och delaktighet

Inom målområdet *Trygghet och delaktighet* visar bedömningen av måluppfyllelse att två av målen kommer att vara uppnådda i slutet av 2022 (mandatperiodens slut) medan ett bedöms vara delvis uppnått. Malmö stads arbete för att öka tryggheten har utvecklats genom ökad samverkan med bland annat civilsamhället och lokala aktörer. Kunskapen om risk- och skyddsfaktorer och vikten av att arbeta tillsammans med andra aktörer i ett tidigt skede har stärkts. Bedömningen är att lärdomar från flyktmottagandet 2015–2016 och coronapandemin har förbättrat kommunkoncernens beredskap och möjliggjort en effektiv samordning kring flyktmottagande och etablering av nyanlända under första halvåret 2022. Under 2020–2021 var mottagandet av nyanlända och ensamkommande barn lågt men antalet har ökat under 2022. Sammantaget bedöms coronapandemin ha medfört svårigheter att nå ut till vissa målgrupper, men även ha bidragit till nya arbetsformer för att nå ut till fler.

En god organisation

Inom målområdet *En god organisation* visar bedömningen av måluppfyllelse att målen kommer att vara huvudsakligen uppnådda i slutet av 2022 (mandatperiodens slut). Under mandatperioden har Malmö stad kraftsamlat kring trygga anställningar vilket lett till en ökad andel heltidsanställda. Det kvarstår fortsatt stora utmaningar för kompetensförsörjningen inom flera verksamhetsområden och då särskilt inom de pedagogiska verksamheterna, socialtjänsten och omsorgen. Nämnder och bolag har fortsatt det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Flera verksamheter har tagit fram gemensamma rutiner och arbetssätt som ska främja en likvärdig service. Malmö stads samlade brukar- och kundundersökningar visar över lag att Malmöbornas upplevelse av den kommunala servicen har legat stabilt under mandatperioden. Kontaktcenter har bidragit till en ökad tillgänglighet och samlokaliseringen med statens servicecenter bedöms ha effektiviserat

myndighetskontakterna för Malmöborna. Coronapandemin har skyndat på en ökad digitalisering i verksamheterna. I början av mandatperioden präglades digitaliseringsarbetet av mer småskaliga lösningar men allt fler nämnder och bolag anger att de tagit ett mera långsiktigt och samlat grepp kring digitaliseringen.

Finansiell analys

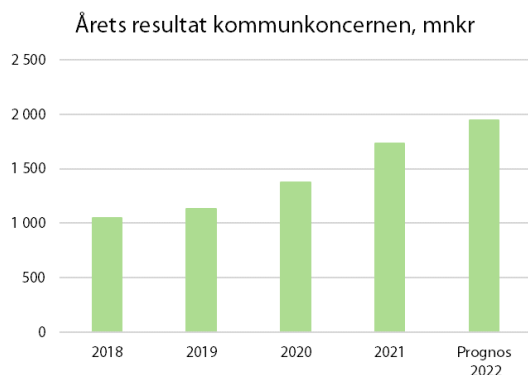
Finansiell analys för kommunkoncernen

Den finansiella analysen av kommunkoncernen baseras på de sammanställda räkenskaper enligt noterna under avsnittet *Räkenskaper* (s.31)

Periodens resultat och budgetavvikelse

Periodens resultat för kommunkoncernen uppgick till + 2 274 mnkr, varav resultatet för Malmö stad uppgick till + 1 971 mnkr, för hel- och delägda bolag till + 328 mnkr och för kommunalförbunden till - 7 mnkr. Justeringar för interna mellanhavanden, mellan kommunen, bolagen och kommunalförbunden uppgick till - 18 mnkr.

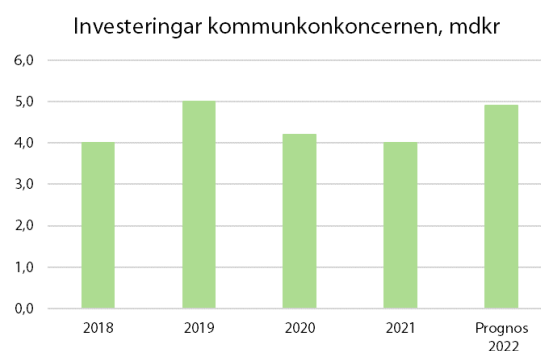
Diagrammet nedan visar kommunkoncernens resultat 2018–2021 samt prognos för 2022.



Kommunfullmäktige har inte beslutat om någon budget för kommunkoncernen. Det budgeterade resultatet för Malmö stad 2022 är 0 mnkr. Helårsprognosen är 1 617 mnkr, vilket ger en prognostiserad budgetavvikelse om + 1 617 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till + 887 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. Helårsprognosen för kommunkoncernen är + 1 946 mnkr.

Investeringar

I takt med att staden växer genomför kommunkoncernen stora investeringar i samhällsservice och stadsutveckling. Under innevarande år har Malmö stad gjort investeringar i främst lokaler för grundskola, förskola och LSS-boende samt en idrottshall. Bolagens investeringar omfattar framför allt bostäder men även investeringar i vatten- och avloppsreningsverk. Diagrammet visar kommunkoncernens investeringar för åren 2018–2021 samt prognos för 2022. Mer information om investeringar finns under rubriken *Investeringsredovisning* (s. 55).



Finansiell analys för kommunen

Justering av budget under året

Kommunfullmäktige har justerat budgeten vid ett tillfälle under året. Skatter och generella statsbidrag har budgeterats upp med 44,4 mnkr och motsvarande belopp har delats ut till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden (14,1 mnkr) samt grundskolenämnden (30,3 mnkr). Justeringen avser den statliga satsningen *Skolmiljarden* för år 2022.

Periodens resultat och budgetavvikelse

För perioden januari–augusti uppgick kommunens resultat till + 1 971 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var + 538 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till + 1 433 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden förklaras av realisationsvinster, vilka ej budgeteras, positiva budgetavvikelser hos nämnderna samt högre skatteintäkter än

budgeterat. Det prognostiserade resultatet för kommunen 2022 uppgår till totalt + 1 617 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår enligt prognos till 887 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

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

BUDGETAVVIKELSE (mnkr)			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-22 613	-23 003	390
Exploateringsverksamhet	430	355	75
Realisationsvinster	730	0	730
Skatteintäkter & generella statsbidrag	23 039	22 523	516
Finansnetto	31	125	-94
Resultat	1 617	0	1 617

Verksamhet

Verksamheten prognostiserar totalt sett ett överskott om 390 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive exploateringsverksamhet och realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund.

För centrala anslag, kommungemensamma kostnader samt bidrag till bolag och kommunalförbund prognostiserar ett överskott om 82 mnkr.

I samband med Ekonomisk prognos 2022 fattade kommunfullmäktige följande beslut:

- ”Kommunfullmäktige befriar tillfälligt under 2022 funktionsstödsnämnden från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19.”
- ”Kommunfullmäktige anmodar funktionsstödsnämnden att återkomma i Delårsrapport 2022 med eventuell begäran om tillfälligt utökat kommunbidrag för år 2022 avseende prognostiserat underskott, exklusive merkostnader för covid-19.”

I verksamhetens resultat bidrar nämnderna med ett prognostiserat överskott om 308 mnkr.

De tekniska nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 154 mnkr. Överskottet förklaras främst av högre intäkter inom flera verksamhetsområden, exempelvis markupplåtelse och parkering, samt lägre kostnader för uppvärmning, snö- och halkbekämpning, personalkostnader samt färdtjänst. En stor del av det prognostiserade överskottet förklaras även av ett förväntat positivt resultat på 60 mnkr för tekniska nämndens ram för rivning, sanering och detaljplaner.

De pedagogiska nämnderna prognostiserar för året ett budgetöverskott med 145 mnkr. Färre Malmöbarn/elever i förskola och skola jämfört med budget, överskott för de kommunala förskolorna, färre helårsplatser inom vuxenutbildning och sfi jämfört med budget och ett fortsatt statsbidrag för sjuklöner under det första kvartalet är de främsta orsakerna till överskottet.

De tre sociala nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 31 mnkr. Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiserar ett överskott på totalt 74 mnkr där 4 mnkr är relaterat till pandemin. Övriga positiva budgetavvikelser bedöms uppstå inom bland annat verksamheterna särskilt boende, arbetsmarknad och ekonomiskt bistånd samt förvaltningsgemensamma kostnader. Negativa budgetavvikelser förutspås för verksamheterna ordinärt boende inklusive korttidsboende samt individ och familjeomsorg. Arbetsmarknads- och socialnämndens ram för statsbidrag flyktingar bedöms generera ett underskott om 5 mnkr. Funktionsstödsnämnden prognostiserar ett underskott på 100 mnkr. Av den totala avvikelserna är -15 mnkr relaterat till pandemin som kommunfullmäktige beslutat om ansvarsfrihet för.

Övriga nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott på 39 mnkr, där den största posten utgörs av kommunstyrelsens avvikelse på + 29 mnkr.

Coronapandemins ekonomiska påverkan på nämnderna fortsätter att minska. Prognosen för året är en positiv nettoeffekt om knappt 41 mnkr.

Endast valnämnden, fritidsnämnden, kulturnämnden och funktionsstödsnämnden prognostiserar direkta negativa nettoeffekter av pandemin.

Avvikelse per nämnd samt en översiktlig redogörelse över större budgetavvikelser följer under rubriken *Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna* (s.41).

Exploateringsverksamhet och realisationsvinster

Tekniska nämnden lämnar en prognos om + 75 mnkr för exploateringsverksamhet.

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om + 730 mnkr för året.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

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 fyra prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från augusti månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om cirka 504 mnkr jämfört med budget till följd av en förväntad högre skatteunderlagstillväxt.

Jämfört med budgeterad nivå av generella statsbidrag på kommuncentral nivå har tre generella statsbidrag erhållits under året. Malmö stad har erhållit 44,4 mnkr avseende den statliga satsningen *Skolmiljarden*, vilket fördelats ut till nämnder. De generella statsbidragen *Tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering* och *Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina* har erhållits om totalt 12 mnkr för år 2022. Dessa medel har ej fördelats ut till nämnder och därmed ger de en positiv avvikelse i helårsprognosen. Bidraget med anledning av kriget i Ukraina avser även år 2023 och 8 mnkr har fördelats till nästa år.

Finansnetto

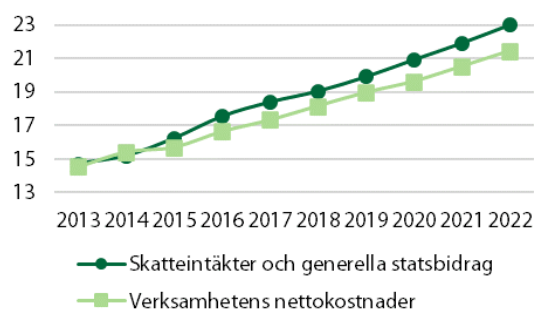
Finansnettot visar på en negativ budgetavvikelse om 94 mnkr. Beslut har tagits om att utdelning från Malmö stadshus AB till Malmö stad inte

kommer att genomföras så som budgeterats för år 2022, vilket ger en negativ avvikelse om 135 mnkr. Detta balanseras till viss del av ett högre positivt räntenetto än budgeterat. Lägre upplåning än budgeterat ger lägre räntekostnader och högre räntenivåer ger högre ränteintäkter avseende utlåning till bolag och kommunalförbund.

Utveckling av verksamhetens nettokostnader

Kommunens nettokostnader enligt resultaträkningen förväntas 2022 uppgå till 21,4 mdkr, vilket innebär en ökning med 4,4 % i förhållande till föregående år. Samtidigt bedöms intäkterna från skatter och generella statsbidrag öka med 5 %, vilket medför ett ökat överskott för kommunen jämfört med 2021. Diagrammet visar utvecklingen av skatter och generella statsbidrag de senaste tio åren.

Utveckling av skatter/generella statsbidrag och nettokostnader (mdkr)



I kommunens nettokostnader ingår prognoser för exploateringsverksamhet och realisationsvinster på totalt 1,2 mdkr 2022. Rensat från sådana intäkter uppgick verksamhetens underliggande nettokostnader till 22,6 mdkr.

Sett över perioden 2018–2022 förväntas intäkter från exploateringsverksamhet och realisationsvinster uppgå till i genomsnitt 1 mdkr per år. Rensat från sådana intäkter var ökningstakten för verksamhetens underliggande nettokostnader i genomsnitt 4,6 % per år under perioden. Ökningstakten för intäkter från skatter och generella statsbidrag var även den i genomsnitt 4,6 % under samma period. Detta innebär att kommunens resultat exklusive

exploateringsverksamhet och realisationsvinster ligger på en jämn nivå under perioden.

Nedan beskrivs nettokostnadsutvecklingen i nämndernas verksamhet enligt kommunens internredovisning. Det innebär att här även ingår finansiella samt interna poster såsom internränta, PO-pålägg, intern försäljning och fördelningar. Nettokostnadsutvecklingen i tabellen omfattar inte nämndernas ramar för realisationsvinster, exploateringsverksamhet eller rivning, sanering och detaljplaner. Kommuncentral finansiering omfattas inte heller.

NETTOKOSTNAD PER NÄMND (mnr)

	Utfall jan-aug 2022	Föränd- ring, jan-aug 21-22	Prognos 2022	Föränd- ring, 21-22
Förskolenämnd	1 855	-1,9%	2 927	0,3%
Grundskolenämnd	3 294	2,4%	5 362	4,7%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 173	3,1%	1 905	7,7%
Pedagogisk verksamhet	6 322	1,3%	10 194	3,9%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 190	-2,0%	3 338	0,2%
Funktionsstödsnämnd	1 555	5,8%	2 333	4,0%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	2 414	2,3%	3 724	4,2%
Vård och omsorg, arbetsmarknad	6 159	1,6%	9 395	2,7%
Kultur och fritid	772	4,7%	1 154	-0,3%
Infrastruktur, miljö mm	643	19,4%	1 097	21,8%
Övrigt	75	438,0%	323	279,6%
TOTAL NÄMNDER	13 971	3,0%	22 163	5,0%

För pedagogisk verksamhet förväntas nettokostnaderna i år sammantaget uppgå till 10 194 mnr, vilket är en ökning med 3,9 % sedan föregående år. För perioden januari–augusti har nettokostnaden ökat med 1,3 %. Årets ökning förväntas vara något högre än föregående år då nettokostnaden ökade med 3,7 %.

Den förändrade nettokostnaden är bland annat en konsekvens av förändringar i Malmös befolkning, där det blir allt fler barn i grundskole- och gymnasieålder och färre i förskoleålder. Av tabellen nedan framgår hur mycket av den förändrade nettokostnaden som beror på volymförändringar till följd av fler eller färre invånare och/eller en förändrad efterfrågan. Förutom förändrade volymer påverkas nettokostnadsökningen också av pris- och löneutvecklingen, politiska beslut och andra händelser i omvärlden och verksamheten.

VOLYMFÖRÄNDRINGAR PEDAGOGISK VERKSAMHET

	Prognos 2022	Utfall 2021	Förändring antal	%
Antal barn i förskoleverksamhet	19 821	20 082	-261	-1,3%
Antal barn i grundskola*	41 225	40 391	834	2,1%
Antal barn i gy skola/gy sär	11 095	10 640	455	4,3%
Antal årsplatser, komvux inkl s	7 805	8 131	-326	-4,0%

*Inkl. förskoleklass och grundsärskola

För verksamheten inom de tre sociala nämnderna prognostiseras i år en ökning av nettokostnaderna med totalt 245 mnr eller 2,7 % till totalt 9 395 mnr. Under perioden januari–augusti har nettokostnaden ökat med 1,6 %. Årets ökning bedöms bli något lägre än föregående år då nettokostnaden ökade med 3,6 %. Tabellen nedan visar förändringarna av relevanta volymer för några av de verksamheter som ligger inom de tre sociala nämndernas ansvarsområden.

VOLYMFÖRÄNDRINGAR VÅRD OCH OMSORGVERKSAMHET

	2022	2021	Förändring, antal	%
Antal brukare, ordinärt* och särskilt boende	10 400	10 007	393	3,9%
Antal brukare, bostad med särskild service enl. LSS	897	897	0	0,0%
Antal brukare, daglig verksamhet	905	868	37	4,3%
Antal timmar, personlig assistans enl. LSS	551 000	509 550	41 450	8,1%
Antal årsplatser, institution Individ- och familjeomsorg	386	368	18	4,9%
Antal boendedygn** (hushåll), hemlöshet, tusental	491	512	-21	-4,2%
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	7 419	8 917	-1 498	-16,8%

*Hemtjänst och korttidsvård

**Sedan 2022 kategoriseras stödboende för barn och unga som placering inom individ- och familjeomsorgen

Inom omsorgen om äldre och funktionshindrade prognostiseras en ökning av brukare inom ordinärt och särskilt boende efter två år av minskad efterfrågan inom dessa boendeformer under pandemin. Inom funktionsstödsnämndens ansvarsområde prognostiseras en ökning inom de flesta verksamhetsområden förutom LSS-boende. Inom arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiseras en ökning av institutionsplaceringarna samtidigt som antal hushåll med ekonomiskt bistånd och antal boendedygn för hemlösa förväntas minska.

Kulturnämndens och fritidsnämndens samlade nettokostnader bedöms minska med 0,3 % i förhållande till föregående år. Detta beror främst

på att intäkterna från nämndernas besöksanläggningar har ökat i och med att pandemirestriktionerna inte finns kvar.

Området infrastruktur och miljö omfattar tekniska nämnden, miljönämnden och stadsbyggnadsnämnden. Nettokostnaden för verksamheterna förväntas öka med totalt 22 % jämfört med föregående år vilket huvudsakligen beror på förändrade redovisningsprinciper i tekniska nämnden avseende exploateringsersättningar samt generella kostnadsökningar efter återgång till normala nivåer efter coronapandemin.

I övrigt ingår kommunfullmäktige, revisorskollegiet, valnämnden, överförmyndarnämnden, kommunstyrelsen, servicenämnden samt intäktsramen statsbidrag flyktingar som hanteras av arbetsmarknads- och socialnämnden. Nettokostnaderna för övrig verksamhet prognostiseras öka med 238 mnkr i förhållande till föregående år. Denna förändring beror på minskat statsbidrag för flyktingar till följd av minskat flyktingmottagande, ökat kommunbidrag för servicenämnden till följd av omorganisation av IT och digitalisering samt ökade nettokostnader för valnämnden under valåret 2022.

Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 380 mnkr, vilket är 452 mnkr lägre än budgeterat. De senaste åren har inte nämnderna genomfört investeringar motsvarande budgeterade nivåer. Utifrån detta har investeringsnivån för budget 2022 justerats ned med 10 %, vilket motsvarar 280 mnkr jämfört med nämndernas totala äskade nivå. Justeringen är gjord på kommuntotal nivå och inte på de enskilda nämnderna. Om budgeten legat kvar på den äskade nivån hade prognosen varit 732 mnkr lägre än budget.

I förhållande till utfallet 2021 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 553 mnkr. Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder som har störst investeringsvolym.

Under 2022 har kommunfullmäktige fattat beslut om att förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB vilket höjt investeringsramen med 202 mnkr. Denna budgetpost ligger under finansiering. Prognosen är att hela det budgeterade beloppet kommer användas under innevarande år.

Servicenämnden

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 1 100 mnkr vilket är 500 mnkr lägre än budget och 300 mnkr lägre än *Ekonomisk prognos*.

Den sänkta prognosen beror främst på projekt som är försenade i beslutsprocessen eller i projekterings- och byggprocessen.

Projekt som är försenade i beslutsprocessen är främst nybyggnationen av Glasblåsarens förskola. Projekt som blivit försenade i projekterings- eller byggprocessen är bland annat ombyggnationerna av Pildammsskolan och Kungshögsskolan samt nybyggnationerna av Mölledals LSS och Djupadals idrottshall.

2021 startade den nya IT och digitaliseringsavdelningen på serviceförvaltningen. Den nya IT-organisationen identifierade ett ackumulerat behov av IT-investeringar inom området Digitalisering för att klara välfärdsutmaningarna. En särskild IT-investeringsram om 100 mnkr lades centralt under Finansiering. Avrop från investeringsramen ska göras av servicenämnden. Prognosen för innevarande år är att inga avrop kommer göras och prognosen är därmed 100 mnkr lägre än budget.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 860 mnkr vilket är 127 mnkr lägre än budget och 340 mnkr lägre än *Ekonomisk prognos*.

Prognosen för *Exploatering* uppgår till 350 mnkr och ligger i linje med budget. Prognosen för *Storstadspaketet* uppgår till 101 mnkr vilket är 79 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på fördröjningar av olika slag då vissa projekt skjutits framåt i tiden.

Prognosen för *Mobilitet* uppgår till 36 mnkr vilket är 3 mnkr högre än budget.

Prognosen för *Offentlig Miljö* uppgår till 225 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Fastighetsförvärv* uppgår till 78 mnkr vilket är 14 mnkr lägre än budget. I *Ekonomisk prognos* inkluderades ett större förvärv vilket inte ingår i prognosen nu eftersom tillträdet inte väntas ske innan slutet av 2022.

Prognosen för *Fastigheter/byggnader* uppgår till 62 mnkr vilket är 8 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Hamnanläggningar* uppgår till 8 mnkr vilket är 22 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror på att ett projekt förskjutits i tid.

Övriga nämnder

De övriga nämnderna investerar främst i inventarier. Sju av de övriga nämnderna gör bedömningen att deras investeringar kommer att ligga i nivå med budget.

Vidare aviserar kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, förskolenämnden och funktionsstödsnämnden att hela det budgeterade investeringsbeloppet inte kommer användas under 2022.

Enligt arbetsmarknads- och socialnämndens bedömning i *Ekonomisk prognos* skulle de samlade investeringsutgifterna inte överstiga budgeten på 10 mnkr. Under hösten 2022 genomförs en större flytt av verksamheter vilket medför ökade investeringsutgifter. En genomgång visar att utgifterna kan komma att uppgå till 15 mnkr. Nämnden ansöker därför i samband med denna delårsrapport hos kommunstyrelsen om utökad investeringsram till 15 mnkr för 2022.

Objektsgodkännande

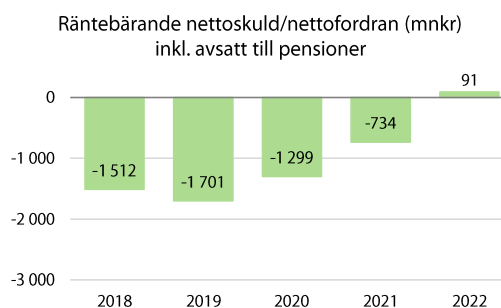
Före påbörjande av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande. Under perioden har tio

beslut, varav två är utökningar, tagits gällande objektsgodkännande om totalt 738 mnkr.

Uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande återfinns i tabeller på sidan 57 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 att övergå till en nettofordran om cirka 90 mnkr vid årets slut. Förklaringen är det prognostiserade positiva resultatet.

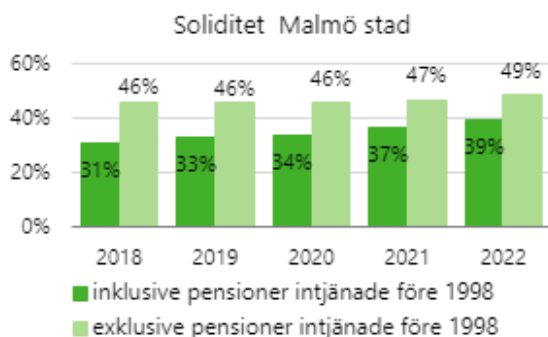


Soliditet och skuldsättningsgrad

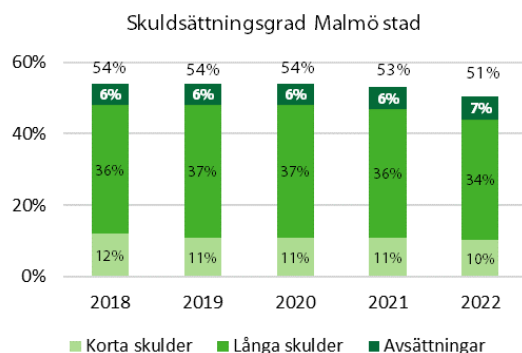
Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Soliditeten vid årets slut förväntas uppgå till 49 % vilket är en ökning med 2 procentenheter 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 39 % 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.



Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 51 % vilket är 2 procentenhet lägre än föregående år. Diagrammet nedan visar skuldsättningsgradens utveckling och fördelning de senaste fem åren.



Pensionskostnad och pensionsförpliktelser

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 1 126 mnkr av pensionskostnader (inklusive finansiell kostnad). Tabellen visar de olika delarna av pensionskostnaderna och hur de förväntas förändras jämfört med föregående år. Avsatt till pensioner exklusive ÖK-SAP (överenskommelse om särskild avtalspension) ligger på en lägre nivå i prognosen för år 2022 jämfört med utfallet för år 2021. Detta förklaras av engångskostnader 2021 avseende framför allt ändrat livslängdsantagande. Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade

⁴ *Blandmodellen* innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, utanför balansräkningen, medan

*blandmodellerna*⁴ redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 307 mnkr.

PENSIONS-KOSTNADER (mnkr)			
	2022	2021	Förändring
Premie KAP-KL	3	3	0
Avgiftsbestämd ÅP	693	669	24
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP*	146	377	-231
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	10	4	6
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	307	311	-4
Finansiell kostnad **	67	40	27
Övriga pensionskostnader	0	20	-20
Totalt	1 126	1 424	-198

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

** Pensionskostnader redovisas i not 4 verksamhetens kostnader och finansiell kostnad i not 9.

Malmö stad har pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda som vid årets slut beräknas till 7 351 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Skulden för bland annat förmånsbestämd ålderspension redovisas i balansräkningen och prognostiseras till totalt 2 803 mnkr. Ansvarsförbindelsen förväntas uppgå till 4 548 mnkr och består till största del av pensioner som intjänats fram till 1998⁵. Detta betyder att 62 % av Malmö stads pensionsförpliktelse ligger utanför balansräkningen. Totalt förväntas förpliktelsen under året minska med 118 mnkr.

PENSIONS-FÖRPLIKTELSE (mnkr inkl särskild löneskatt)			
	2022	2021	Förändring
Avsättningar	2 803	2 668	135
Ansvarsförbindelse	4 548	4 801	-253
Totalt återlånade medel	7 351	7 469	-118

pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning inom balansräkningen.

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunen göra en balanskravsutredning. Det prognostiserade resultatet för 2022, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. Avsättning av medel till resultatutjämningsreserv beslutas i samband med årsredovisningen.

BALANSKRAVSUTREDNING (mnkr)	
	2022
Årets prognostiserade resultat	1 617
samtliga realisationsvinster	-730
vissa realisationsvinster enl undantag	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0
orealiserade förluster värdepapper	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0
Prognostiserat resultat efter balanskravsjustering	887
medel till resultatutjämningsreserv	0
medel från resultatutjämningsreserv	0
Prognostiserat balanskravsresultat	887
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
SUMMA	887
Balanskravsresultat att återställa	0

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

I samband med delårsrapport och årsredovisning ska kommunen göra en bedömning av kommunens ekonomiska ställning och om den ekonomiska hushållningen är god. Bedömningen för Malmö stad som görs i följande avsnitt utgår från resultatet och investeringsnivåerna samt uppfyllelsen av det finansiella målet och kommunfullmäktiges mål. I bedömningen av kommunfullmäktiges mål ingår även de helägda bolagen. Bedömningen av god ekonomisk hushållning för bolagen görs separat.

Det prognostiserade resultatet för Malmö stad 2022 uppgår till totalt +1 617 mnkr. Malmö stads ekonomiska resultat har sedan 2017 årligen uppgått till mer än 4 % av skatter och generella statsbidrag och prognosen för 2022 ligger på 7 %.

Det prognostiserade balanskravsresultatet, det vill säga årets resultat exklusive realisationsvinster, uppgår enligt prognosen till 887 mnkr vilket

innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Balanskravsresultatet har varit positivt under flera år och avsättningar har kunnat göras till resultatutjämningsreserven som vid ingången av år 2022 uppgick till knappt 4,8 mdkr. Resultatutjämningsreserven är avsedd att täcka negativa resultat som uppstår till följd av en svag intäktsutveckling i en lågkonjunktur. Avsättning av medel till resultatutjämningsreserv beslutas i samband med årsredovisningen.

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 380 mnkr, vilket är 452 mnkr lägre än budgeterat. De senaste åren har inte nämnderna genomfört investeringar motsvarande budgeterade nivåer.

Finansiellt mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad ska 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. Indikatorerna mäts i relation till skatter, generella statsbidrag och utjämning. Utifrån den redovisade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer ligger i nivå eller bättre än den budgeterade nivån. Indikatorerna och dess målvärde beskrivs nedan.

Indikator: Årets resultat

Målvärdet: Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat

Inriktningen är att resultatet över tid ska uppgå till 1 % av skatter, generella statsbidrag och utjämning. För 2022 är den budgeterade nivån på indikatorn ett nollresultat. Det prognostiserade resultatet uppgår till 7 %.

Indikator: Lånekvot

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

Lånekvoten visar nettolånen (nettofordran/nettoskuld exklusive

pensionsavsättning) i förhållande till intäkterna från skatter, generella statsbidrag och utjämning. För 2022 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 796 mnkr, vilket ger en låneknot på 3,5 %. Ett högre resultat och lägre investeringsnivå än budgeterat innebär att skulden inte ökar som budgeterat. Nettotillgångarna prognostiseras till 2 894 mnkr för år 2022, vilket innebär en positiv låneknot om 12,6 %.

Indikator: Avskrivning och ränta

Målvärde: Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas.

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2022 uppgår till 5,6 %, vilket är något högre än budget. Den högre nivån förklaras av att den budgeterade utdelningen om 135 mnkr från Malmö stadshus AB till Malmö stad inte kommer att genomföras under 2022.

FINANSIELLT MÅL - andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning						
	2022	2022	2021	2020	2019	2018
	prognos	budget	utfall	utfall	utfall	utfall
Resultat	7,0%	0,0%	6,5%	5,7%	5,4%	4,8%
Låneknot	12,6%	3,5%	8,8%	5,0%	2,3%	2,5%
Avskrivning och ränta	5,6%	5,0%	5,8%	6,9%	5,2%	5,5%

Kommunfullmäktiges mål

Sammantaget visar bedömningen av måluppfyllelse för mandatperioden (2020–2022) samt avstämningen för år 2022 att kommunfullmäktigemålen till övervägande delen kommer att vara uppnådda vid mandatperiodens slut.

Sammantagen bedömning

Den sammantagna bedömningen är att Malmö stad har en fortsatt stark ekonomisk ställning och att den ekonomiska hushållningen är god, vilket ger förutsättningar att möta en framtida utveckling och de ekonomiska utmaningar det kan komma att innebära.

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

Coronapandemin i början av 2022 har framför allt påverkat verksamheten för Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag samt Malmö Live Konserthus AB och Malmö Stadsteater AB. Trots detta bedöms den ekonomiska hushållningen för kommunens bolag som god.

Bedömning av god ekonomisk hushållning för kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd görs av respektive förbund.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Ekonomi

Ekonomisk konjunktur

De ekonomiska förutsättningarna har förändrats snabbt under året och det är svårt att förutsäga framtida förändringar. Inflationen har stigit i Sverige och omvärlden. Det påverkar alla ekonomiska sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Flera faktorer kopplade till pandemin och Rysslands invasion av Ukraina har bidragit till denna utveckling där bland annat el- och gaspriser har stigit i Europa.

För att få ner den höga prisökningstakten har den svenska centralbanken liksom centralbanker världen över höjt sina styrräntor i snabb takt.

Exempel på osäkerhetsfaktorer som kan komma att påverka tillväxt, efterfrågan och utvecklingen framåt är bland annat elförsörjning, kompetensbrist och eventuella beteendeförändringar. Elbrist och de kraftigt höjda elpriserna driver upp kostnaderna för elintensiva företag och eldar på inflationen, samtidigt som det lokalt riskerar att begränsa befintliga företags expansionsutsikter och stadens möjlighet till nya näringslivetableringar.

I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och brist på arbetskraft och utmaningen i att hitta rätt kompetens riskerar att bli en begränsande faktor för olika aktörer, vilket i sig kan påverka tillväxttakten. Samtidigt kan inflationen och kompetensbristen få högre löneökningar som följd. Konjunkturavmattningen kommer dock

med tiden att synas på arbetsmarknaden och sysselsättningsgraden väntas börja vända nedåt nästa år. Matchningsproblematik och hög arbetslöshet riskerar att bli fortsatta utmaningar i Malmö.

Kostnadsutveckling energi

Under det senaste året har priset på el ökat kraftigt och utvecklingen tilltog efter Rysslands invasion av Ukraina. Malmö stad har ett kommunövergripande elavtal som gäller alla förvaltningar. Befintligt avtal avseende elleveranser innebär att staden sedan tidigare säkrat elpriset motsvarande 85 % av förbrukningen under 2022. Därmed har inte kostnadsutvecklingen för energi fått så stort genomslag för Malmö Stad under 2022.

Från och med 2023 finns ett nytt upphandlat avtal där diskussioner internt och med leverantören har resulterat i att prissäkring för 2023 för närvarande föreslås omfatta 45 % av förbrukningen. Skälet att säkra priset för en mindre volym under 2023 är att elmarknaden för närvarande är turbulent och osäker på grund av konsekvenser som följt av kriget i Ukraina. Bedömningen i nuläget är att det är bättre att köpa in en större andel med rörligt pris för att undvika en inlåsning till högt fast pris. EU-kommissionen har meddelat att de avser att vidta nödåtgärder för att minska problemen på elmarknaden, samt eventuellt vidta mer omfattande strukturreformer på längre sikt. Sedan detta kommunicerats har marknaden blivit stabilare och priserna har börjat sjunka något.

Eon har aviserat om 20 % höjning av fjärrvärmestaxan för år 2023. Detta kommer påverka stadens kostnader för uppvärmning i de fastigheter som ägs av Malmö Stad främst hos serviceförvaltningen och MKB Fastighets AB.

Verksamhet

Teknik, stadsutveckling och miljö

Stadsplanering

Arbetet med storstadspaketet fortsätter under kommande år. Storstadspaketets infrastrukturobjekt innebär satsningar på kollektiv- och cykeltrafik fram till 2031.

Nämnden kommer därutöver, genom sitt samlade ansvar för kommunens exploateringsverksamhet, att bidra till uppfyllandet av bostadsåtagandet om totalt 26 750 nya bostäder fram till 2035. Köpenhamn är utsedd att vara arkitekturhuvudstad 2023. I samverkan med Köpenhamn kommer Malmö stad lyfta stadsplaneringens och arkitekturens roll i hållbar stadsutveckling. Flera av stadens nämnder är delaktiga i samarbetet.

Miljö

Under våren har Malmö blivit utsedd till en av 100 europeiska städer i en särskild satsning med målet att bli helt klimatneutrala 2030. Att vara en utsedd stad innebär särskilda medel, tillgång till forskning och samarbeten, samt att möjligheterna att få stöd via andra EU-satsningar ökar. Stadsbyggnadsnämnden kommer ge klimatfrågan utrymme i ett kontinuerligt samarbete över nämnds- och förvaltningsgränserna, med akademien och med Länsstyrelsen Skåne, Region Skåne och andra marknadsaktörer.

Livslångt lärande

Utbildning

Från och med den 1 juli 2022 gäller nya kursplaner för grundskolan och grundsärskolan. Implementeringsarbetet med de förändrade kursplanerna har pågått under hela föregående läsår och kommer fortsätta att pågå i grundskoleförvaltningen under innevarande läsår. I den nya läroplanen uttrycks särskilt skolans uppdrag att arbeta specifikt med problematiken hedersrelaterat våld och förtryck.

Ny lagstiftning gäller även för förskolan som från och med 1 juli 2023 blir skyldiga att ta kontakt med vårdnadshavare för att informera om förskolans syfte och barns rätt till förskola. Det blir även obligatoriskt för kommunerna att erbjuda förskola bland annat till barn som har bott i Sverige en kort tid. Barn som ska fylla tre år ska ha en reserverad plats på förskolan, även om inte vårdnadshavarna har ansökt om det. Inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ses en minskning av efterfrågan inom såväl sfi som inom vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå. Fokus under 2022 och 2023 är att skapa förutsättningar för en utökning av

yrkesprogrammen på gymnasiet för att möta regionala och nationella kompetensbehov.

Kultur och fritid

För att nå ut till och inkludera fler unga i kulturnämndens verksamheter samt förbättra ungas förutsättningar görs olika satsningar. För att säkerställa att barn i förskola, grundskola och gymnasium varje år får ta del av ett kvalitativt kulturutbud kommer kulturnämnden hösten 2022 införa ett gemensamt basutbud av kulturaktiviteter att erbjuda förskolor och skolor. För fritidsnämnden har det i samverkan med föreningslivet skett ett arbete för att återaktivera barn och unga efter coronapandemin. Nämnden ser en återhämtning av deltagartillfällen både inom föreningslivet och i nämndens verksamhet, i vissa fall ses även en ökning jämfört med 2019.

Arbete och omsorg

Äldreomsorg

Under sommaren 2022 har förslag om införande av en äldreomsorgslag lagts fram: *Nästa steg - Ökad kvalitet och jämlikhet i vård och omsorg för äldre personer* (SOU 2022:41). Lagen ska vara ett stöd för huvudmännen och tydliggöra bland annat det gemensamma ansvaret för region och kommun för primärvård för äldre. Lagen anger mål för äldreomsorgen som handlar om förebyggande perspektiv, hälsofrämjande arbete, stödja funktionsförmåga, tillgänglig vård. Hjälpen ska utformas utifrån personens individuella behov och den enskilde och närstående ges förutsättningar för delaktighet och inflytande.

Funktionsstöd och socialt arbete

Inom funktionsstödsnämnden konstaterar nämnden ett förändrat och utökat stödbehov inom nämndens olika målgrupper som skett över tid. Utöver volymökningar inom vissa insatser ses också en allt större komplexitet i ärendena vilket kräver en utökad bemanning. Omställningen till nära vård ska vara genomförd till 2027 och berör samtliga nämndens verksamheter. Arbetet med omställningen sker tillsammans med socialförvaltningarna, skolförvaltningarna samt med primärvård och slutenvård där barn- och

ungdomspsykiatri och vuxenpsykiatri är viktiga aktörer.

Inom arbetsmarknads- och socialnämnden pågår ett arbete med att ställa om från att köpa insatser från externa aktörer till fler interna insatser i egen regi. Syftet med omställningen är att öka kvaliteten, effektiviteten och tillgängligheten i verksamheten. Det råder stor osäkerhet kring vad Rysslands invasion av Ukraina kommer att innebära för arbetsmarknads- och socialnämnden på längre sikt. Nämnden rapporterar att mottagande av skyddsbehövande från Ukraina påverkar andra delar av verksamheten mer indirekt. I arbetet med att frigöra evakueringsplatser har exempelvis vissa hushåll inte kunnat beviljas boendeinsatser i egen regi, när platser behövt reserveras till flyktingar.

HR

De största utmaningarna inom personalområdet framöver, både för nämnder och bolag, hänger samman och handlar om att fortsätta säkerställa en god och säker arbetsmiljö för alla medarbetare och om att långsiktigt säkerställa en god kompetensförsörjning. Det pågår samtidigt flera stora förändringar inom till exempel arbetsrätten och tjänstepensionsavtalet men också insatser för att säkerställa en god arbetsmiljö och kompetensförsörjning som kommer att påverka utvecklingen framöver.

Förändrad arbetsrätt

Under 2022 genomförs flera stora förändringar av den svenska arbetsrätten som kommer att påverka medarbetare och chefer framöver. Den 1 oktober sker förändringar i *Lagen om anställningskydd* (LAS) och med medföljande ändringar i *Allmänna bestämmelser* (AB). Den nya regleringen innebär bland annat att en presumtion för heltid införs, att *allmän visstidsanställning* (AVA) upphör och en ny grund för tidsbegränsning införs, *särskild visstidsanställning* (SÄVA). SÄVA medför ett snabbspår vad gäller företrädesrätt till återanställning samt konvertering till tillsvidareanställning. Därutöver införs lättnader för en arbetsgivare som säger upp på grund av personliga skäl.

De nya reglerna kommer bland annat att innebära utmaningar vid beräkning av anställningstid, att få systemen att kunna hantera de komplicerade övergångsreglerna, ny bedömning av sakliga skäl vid uppsägning i stället för saklig grund och en ökad hantering av övertalighet och omplaceringsutredningar.

Förändringar i LAS vad gäller

Arbetsvillkorsdirektivet gäller från 29 juni. De nya reglerna medför ett större krav på arbetsgivare bland annat vad gäller informationsplikt gentemot arbetstagaren vid ingången av en anställning.

Arbetsmiljö och lön

Utifrån Arbetsmiljöverkets inspektion 2021 har ett flertal åtgärder tagits fram som kommer att implementeras under 2022 och framöver. Bland annat har nya rutiner och en uppföljningsmodell för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) tagits fram. Syftet med åtgärderna är att ge organisationer möjlighet att planera, arbeta och organisera mer effektivt och skapa ett aktivt arbetsmiljöarbete i alla beslutsnivåer.

Den 1 januari 2023 införs det nya tjänstepensionsavtalet AKAP-KR för anställda inom kommuner och regioner samt företag som är medlemmar i arbetsgivarorganisationen Sobona. Avtalet innebär höjda och trygga pensioner för medarbetare. Avtalet är enklare och mer lättförståeligt och ger arbetsgivaren en ökad möjlighet att förutse och budgetera pensionskostnaderna.

Malmö stad arbetar aktivt med den lokala lönebildningsprocessen. Lönebildningsprocessen påverkas av ett flertal faktorer som kan variera över tid och ha olika påverkan på lönebildningen. Reallöneförändringar är inte en enskild faktor i lönebildningsprocessen. Det finns en risk med att försöka kompensera för inflationen med höga löneökningar då det riskerar att bidra till en löne- och inflationsspiral.

Kompetensförsörjning

Malmö stads förvaltningar och bolag står precis som andra kommuner och övriga sektorer fortsatt inför stora kompetensutmaningar. Minskad tillgång på arbetskraft och ökad

efterfrågan på välfärdstjänster kommer att ställa högre krav på förvaltningar och bolag som en attraktiv arbetsgivare. Det är därför viktigt att fortsätta att prioritera långsiktiga åtgärder och satsningar vad gäller att behålla, utveckla och rekrytera medarbetare.

Det finns ett ökat behov av livslångt lärande för att säkerställa kompetensförsörjningen. Under året har en kommunövergripande kompetensmodell tagits fram för stadens alla yrkesgrupper med syftet att säkerställa kompetensutveckling utifrån både verksamhetens behov och individens önskemål.

I Malmö stad kommer arbetet med *Kompetens- och omställningsavtalet* (KOM-KR) fortsätta för att kunna möta framtida kompetensbehov och samtidigt minimera riskerna för arbetsbrist. Upphandling och införande av stödsystem för att producera, publicera och administrera utbildning, ett så kallat *Learning Management System* (LMS), pågår. Arbetet med *Framtidens arbetsplats* (FAP), att skapa *trygga anställningar* och ett *förlängt arbetsliv* är också viktiga delar i det fortsatta kompetensförsörjningsarbetet i Malmö stad.

Chefers förutsättningar

Det finns ett stort behov av att utbilda och utveckla ledare för att hantera nya arbetssätt. Det är idag relativt hög chefsomsättning och fortsatt har många chefer fler än 30 anställda. Förutsättningarna för chefer är avgörande för att ge hela organisationen bättre förutsättningar. Det är därför fortsatt viktigt att arbeta med att ge chefer goda förutsättningar i sitt chefsuppdrag.

Finansiell utveckling

Malmö gick in i 2022 med en relativt stark ekonomisk ställning. Såväl kommunkoncernen som Malmö stad har redovisat ett större överskott i boksluten de senaste sju åren. Även prognosen för år 2022 visar på större överskott. I huvudsak förklaras årets prognostiserade överskott av högre skatteintäkter, realisationsvinster (vilka ej budgeteras), överskott inom exploateringsverksamhet och inom nämndernas verksamhet.

Bland bolagen är det framför allt MKB Fastighets AB och Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV) som de senaste åren lämnat större positiva resultat.

Såsom tidigare har konstaterats kommer det ekonomiska utrymmet i kronor även fortsättningsvis att öka i takt med befolkningen växer. Utmaningen att utrymmet inte ökar i samma takt som befolkningens behov kvarstår. Det beror framför allt på att andelen i befolkningen i arbetsför ålder minskar och att andelen barn och ungdomar samt den äldre befolkningen ökar. Rysslands invasion av Ukraina och dess effekter på världsekonomin kommer fortsatt att påverka kommunens ekonomiska förutsättningar.

I slutet av år 2021 beslutades det om ett nytt pensionsavtal för kommuner och regioner, vilket kommer att träda i kraft 1 januari 2023. Avtalet innebär högre kostnader då avtalet innebär högre avgiftsnivåer samt att inflationsnivån får större påverkan i detta avtal än det tidigare.

Sveriges kommuner och regioner skriver följande i sitt senaste cirkulär från augusti:

”I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 % per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 %. Det är en real nedväxling med 0,8 procentenhet, nästan en halvering. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Under 2023 faller köpkraften med nästan 2 %, jämfört med året innan. Skatteunderlagets utveckling kommande år kan således inte förväntas räcka till att finansiera en ökad kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu än större: de som arbetar ska försörja allt fler (yngre och äldre) och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser. Anledningen till de snabbt stigande kommunala utgifterna är att de priser och löner som påverkar kommuners kostnader nu stiger snabbare. Detta är delvis en följd av den allmänna prisuppgången vi ser under prognosperioden (2023–2025) och delvis en följd av det nya pensionsavtalet med högre premier.”

Såväl nämnder som bolag och kommunalförbund planerar för stora investeringsvolym under kommande år. Malmö stad växer vilket ger upphov till ett ökat investeringsbehov i bland annat bostäder, lokaler för samhällsservice, infrastruktur och exploatering. Investeringarna i bolag och kommunalförbund avser framför allt VA-anläggningar och bostäder. Det finns en viss osäkerhet kring investeringstakten de närmsta åren till följd av framför allt konjunkturläget, prisutveckling och komponentbrist. De ökade investeringarna kommer att innebära ett ökat finansieringsbehov främst i form av ökad upplåning.


Räkenskaper

ÖVERSIKT ÖVER KOMMUNENS PROGNOSTISERADE RESULTAT



BUDGETAVVIKELSER, mnkr	
Kommunfullmäktige	1
Revisorskollegiet	0
Valnämnd	1
Överförmyndarnämnd	5
Kommunstyrelse	29
Servicekommitté	55
Rivning och sanering	-4
Teknisk nämnd	25
Exploateringsverksamhet	75
Realisationsvinster fastigheter	730
Rivning, sanering o detaljplaner	60
Hamnanläggningar	6
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	4
Miljönämnd	1
Stadsbyggnadsnämnd	0
Bostadsanpassningsbidrag	7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	75
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	70
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	4
Funktionsstödsnämnd	-100
Arbetsmarknads- och socialnämnd	70
Statsbidrag flyktingar	-5
Finansiering	504
Summa	1 617

RESULTAT, mnkr	
Budgeterat resultat	0
Budgetavvikelse	1617
Resultat	1 617
Justering realisationsvinster	-730
Resultat efter balanskravsjustering	887



FINANSIERING, mnkr	
Skatter & generella bidrag	516
Räntor & utdelning	-72
Personalomkostnader/pensioner	48
Anslag till förfogande	12
Lokaler & anläggningar	0
Bolag & kommunalförbund	0
Summa finansiering	504

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning					
Kommunkoncernen					
<i>Belopp i mnkr</i>	Not	Prognos helår 2022	Resultat jan-aug 2022	Resultat jan-aug 2021	Resultat helår 2021
Verksamhetens intäkter	3	10 338	7 281	6 350	9 952
Verksamhetens kostnader	4	-29 096	-18 812	-17 800	-28 112
Avskrivningar	5	-2 161	-1 407	-1 357	-1 980
Verksamhetens nettokostnader		-20 919	-12 938	-12 807	-20 140
Skatteintäkter	6	16 502	10 958	10 094	15 273
Generella statsbidrag och utjämning	7	6 537	4 357	4 444	6 669
Verksamhetens resultat		2 120	2 377	1 731	1 802
Finansiella intäkter	8	28	20	18	30
Finansiella kostnader	9	-202	-123	-82	-153
Resultat efter finansiella poster		1 946	2 274	1 667	1 679
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		1 946	2 274	1 667	1 679

Malmö stad						
<i>Belopp i mnkr</i>	Not	Budget helår 2022	Prognos helår 2022	Resultat jan-aug 2022	Resultat jan-aug 2021	Resultat helår 2021
Verksamhetens intäkter	3	4 704	5 502	4 091	3 527	5 639
Verksamhetens kostnader	4	-26 105	-25 641	-16 584	-15 909	-24 893
Avskrivningar	5	-1 247	-1 314	-862	-840	-1 268
Verksamhetens nettokostnader		-22 648	-21 453	-13 355	-13 222	-20 522
Skatteintäkter	6	16 002	16 502	10 958	10 094	15 273
Generella statsbidrag och utjämning	7	6 521	6 537	4 357	4 444	6 669
Verksamhetens resultat		-125	1 586	1 960	1 316	1 420
Finansiella intäkter	8	281	180	110	93	138
Finansiella kostnader	9	-156	-149	-99	-71	-137
Resultat efter finansiella poster		0	1 617	1 971	1 338	1 421
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	1 617	1 971	1 338	1 421

BALANSRÄKNING

Balansräkning					
		Kommunkoncernen		Malmö stad	
<i>Belopp i mnkr</i>	Not	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		125	83	2	1
Materiella anläggningstillgångar		48 697	47 912	24 918	24 633
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		45 109	44 341	23 607	23 284
- Maskiner o inventarier		3 588	3 571	1 311	1 349
Finansiella anläggningstillgångar		1 361	1 245	15 105	14 672
Summa anläggningstillgångar		50 183	49 240	40 025	39 306
Bidrag till infrastruktur					
Bidrag till infrastruktur		68	71	68	71
Summa bidrag till infrastruktur		68	71	68	71
Omsättningstillgångar					
Förråd mm		98	89	78	76
Fordringar		2 653	2 333	2 966	2 753
Kortfristiga placeringar		70	76	0	0
Kassa och bank		1 389	1 972	1 105	1 776
Summa omsättningstillgångar		4 210	4 470	4 149	4 605
SUMMA TILLGÅNGAR		54 461	53 781	44 242	43 982
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	10				
Årets resultat		2 274	1 679	1 971	1 421
Resultatutjämningsreserv		4 781	4 781	4 781	4 781
Övrigt eget kapital		22 112	19 594	16 944	14 638
Summa eget kapital		29 167	26 054	23 696	20 840
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		2 938	2 822	2 773	2 668
Andra avsättningar	11	832	802	185	162
Summa avsättningar		3 770	3 624	2 958	2 830
Skulder					
Långfristiga skulder	12	15 992	17 786	13 631	15 651
Kortfristiga skulder		5 532	6 317	3 957	4 661
Summa skulder		21 524	24 103	17 588	20 312
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		54 461	53 781	44 242	43 982
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		621	621	1 586	1 586
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		4 679	4 801	4 679	4 801
Övriga ansvarsförbindelser		80	94	76	90

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys					
Belopp i mnkr	Not	Kommunkoncernen		Malmö stad	
		jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat		2 274	1 667	1 971	1 338
Justering för ej likviditetspåverkande poster	13	1 656	1 416	1 051	887
Övriga likviditetspåverkande poster	14	-68	-78	-69	-77
Poster som redovisas i annan sektion	15	-709	-386	-706	-384
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 153	2 619	2 247	1 764
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-273	124	-213	321
Ökning/minskning av förråd och lager		-9	0	-2	0
Exploatering		0	0	0	0
Försäljning av exploateringsmark		251	351	264	351
Justering för exploateringsvinster		-236	-336	-249	-336
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-842	-874	-705	-852
Kassaflöde från löpande verksamhet		2 044	1 884	1 342	1 248
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Influtna investeringsbidrag		9	98	3	94
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-23	-10	-2	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-2 249	-2 204	-1 173	-1 003
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		778	400	713	392
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-149	-2	-129	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-1 634	-1 718	-588	-517
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Ökning av långfristiga skulder, upptagna lån		4 495	5 349	0	-25
Minskning av långfristiga skulder, upptagna lån		-5 415	-5 249	-1 120	0
Ökning av långfristiga fordringar		-59	-175	-451	-764
Minskning av långfristiga fordringar		-34	75	146	222
Nyemissioner		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-1 013	0	-1 425	-567
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
PERIODENS KASSAFLÖDE					
		-603	166	-671	164
Likvida medel vid årets början		1 992	2 057	1 776	1 802
Likvida medel vid periodens slut		1 389	2 223	1 105	1 966
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början		-15 891	-15 338	-734	-1 299
Ökning/minskning av räntebärande fordringar		-56	-187	378	527
Ökning/minskning av likvida medel		-603	166	-671	164
Ökning/minskning av räntebärande skulder		896	-266	1 232	-76
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut		-15 654	-15 625	205	-684

NOTER

Not 1 - Redovisningsprinciper

Malmö stad

Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed.

Redovisning av generella statsbidrag

Under året beslutade extra generella statsbidrag såsom skolmiljarden och stöd åt socioekonomiskt utsatta områden har i delårsrapporten periodiserats schablonmässigt från och med den månad beslut om bidraget fattats till och med december 2022. Malmö stad har också erhållit generellt statsbidrag avseende utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Beslut fattades i juni 2022 och bidrag får användas under åren 2022 och 2023. Bidraget har periodiserats schablonmässigt från juni 2022 till och med december 2023. På samma sätt har statsbidrag från Migrationsverket avseende tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina, beslutade i juni 2022 med användning under 2022 och 2023, periodiserats från juni 2022 till och med december 2023.

Ändring redovisningsprinciper

I årsredovisningen 2020 ändrade kommunen redovisningsprincip avseende intäkter för gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag så att dessa intäktsredovisas i takt med färdigställandet av investeringen i överensstämmelse med RKR R2 Intäkter. Korrigering har under åren 2020 och 2021 gjorts på en kommunövergripande nivå. Från och med 2022 har korrigeringen gjorts på detaljnivå inom tekniska nämndens ansvarsområde vilket har inneburit att 885 mnkr avseende tidigare erhållen gatukostnadsersättning bokats om från långfristig skuld till eget kapital.

Kommunen har i övrigt inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2021.

Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt samma metod och följt samma redovisningsprinciper jämfört med årsredovisningen 2021.

Från och med 2022 ingår även bolagen Boplats Syd AB och Minc i Sverige AB i sammanställda räkenskaperna. Bolagen ägs till 100 % av Malmö Stadshus AB. Deras omsättning och balansomslutning har tidigare exkluderats från sammanställda räkenskaper då deras omsättning och balansomslutning bedömts uppgå till ringa värde.

Kommunen har under året förvärvat fler aktier i bolaget Copenhagen Malmö Port AB. Ägarandelen har i delårsrapporten ökat från tidigare 27,48 % till 41,84 %. Dessa båda förändringar innebär att beloppen avseende utgående balans 2021 inte överensstämmer med ingående balans 2022 i sammanställda räkenskaper.

Jämförelsetalen för år 2021 baseras på fastställda bokslut och har i förekommande fall justerats.

Säsongvariationer och cykliska effekter

Kommunkoncernens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Detta gör att intäkter och kostnader inte är linjärt fördelade under året. Som exempel kan nämnas att uppvärmningskostnaderna och kostnader för vinterväghållning är högre under vintermånaderna och lägre eller obefintliga under sommaren. Samtidigt finns det verksamheter som till största delen bedrivs under sommarhalvåret såsom underhållsarbeten av byggnader, gator och vägar samt parker.

Det är också en ökad aktivitet på besöksanläggningar och för arrangemang under sommaren vilket leder till högre kostnader dessa månader. Kryssningstrafiken som bedrivs av Copenhagen Malmö Port AB är mer omfattande under sommaren vilket leder till ökade intäkter

och ökade personalkostnader i jämförelse med årets övriga månader.

Kostnaderna för skolverksamheten följer läsåret där kostnaderna som regel är lite högre för höstterminen. Delar av skolverksamheten ligger också nere under sommaren.

Kostnaderna för semesterintjänandet är högre under första halvåret och är väsentligt lägre under sommaren då merparten av medarbetarna tar ut sin semester.

De cykliska variationerna som finns i kommunkoncernens intäkter och kostnader har dock ingen väsentlig påverkan på utfallet per 31 augusti 2022 i jämförelse med helårsprognosen för 2022.

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Som jämförelsestörande betraktas post som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesanalysen.

Not 3 - Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter				
Belopp i mnkr	Kommun- koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Försäljningsintäkter	882	662	27	17
Taxor och avgifter	1 246	1 132	742	652
Hyror och arrenden	2 261	2 182	675	665
Bidrag från staten	1 227	1 139	1 286	1 126
Bidrag och gåvor från privata aktörer	11	0	10	0
EU-bidrag	16	14	15	13
Övriga bidrag	254	178	100	105
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	260	190	193	176
Intäkter från exploateringsverksamheten	251	351	264	351
Försäljning av anläggningstillgångar	709	392	706	384
Övriga verksamhetsintäkter	164	110	73	38
Summa verksamhetens intäkter	7 281	6 350	4 091	3 527

Bidrag och gåvor från privata aktörer redovisades föregående år på rad Övriga bidrag

Not 4 – Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader				
Belopp i mnkr	Kommun- koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Personalkostnader exkl pensionskostnader	10 072	9 573	9 357	8 939
Pensionskostnader	853	994	791	941
Lämnade bidrag	976	1 072	1 112	1 197
Köp av verksamhet	3 083	2 943	2 543	2 468
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	1 561	1 453	1 321	1 283
Inköp av material och varor	1 036	968	582	539
Inköp av tjänster	940	764	656	540
Realisationsförluster och utrangeringar	7	7	4	0
Anskaffningskostnad på sålda exploateringsfastigheter	15	15	15	15
Bolagsskatt	9	8	0	0
Övriga verksamhetskostnader	260	3	203	-13
Summa verksamhetens kostnader	18 812	17 800	16 584	15 909
Jämförelsestörande poster				
Återförd avsättning	0	-123	0	-123

På raden Övriga verksamhetskostnader ingår föregående år en negativ kostnad på 123 mnkr. Posten avser återföring av tidigare gjord avsättning i Malmö stad.

Not 5 – Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar och nedskrivningar				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Immateriella anläggningstillgångar	8	5	1	1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 070	1 040	692	666
Maskiner och inventarier	329	312	169	173
Summa av- och nedskrivningar	1 407	1 357	862	840

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

Not 6 – Skatteintäkter

Skatteintäkter				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Preliminära skatteintäkter	10 675	9 879	10 675	9 879
Korrigerad av prognostiserad slutavräkning för föreg år	126	68	126	68
Pronostiserad slutavräkning för innevarande år	157	147	157	147
Summa skatteintäkter	10 958	10 094	10 958	10 094

Not 7 – Generella statsbidrag och utjämnung

Generella statsbidrag och utjämnung				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Inkomstutjämnung	3 151	3 106	3 151	3 106
Kostnadsutjämnung	237	235	237	235
Strukturbidrag	7	7	7	7
Regleringsbidrag/-avgift	646	689	646	689
LSS-utjämnung	-121	-141	-121	-141
Införandebidrag	39	112	39	112
Generella bidrag	52	107	52	107
Fastighetsavgift				
Preliminär	264	262	264	262
Prognostiserad slutavräkning för innevarande år	83	67	83	67
Summa generella statsbidrag och utjämnung	4 357	4 444	4 357	4 444

Not 8 – Finansiella intäkter

Finansiella intäkter				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Utdelning aktier koncernföretag	4	5	5	1
Räntor likvida medel	5	4	6	3
Räntor på utlåning	6	5	94	86
Övriga räntor och finansiella intäkter	5	4	5	3
Summa finansiella intäkter	20	18	110	93

Av Malmö stads ränteintäkt på utlåning, 94 mnkr (86 mnkr), avser 94 mnkr (86 mnkr) koncernbolag och kommunalförbund, enligt följande:

Belopp i mnkr	Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021
MKB Fastighets AB	74	70
Malmö Leasing AB	2	2
Malmö Kommuns Parkerings AB	5	4
VA Syd	13	10

Not 9 – Finansiella kostnader

Finansiella kostnader				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Räntor långfristig upplåning	46	44	32	32
Aktiverade lånekostnader	-4	-4	0	0
Ränta pensionsskuld	60	32	58	31
Övriga finansiella kostnader	21	10	9	8
Summa finansiella kostnader	123	82	99	71

Not 10 – Eget kapital

Eget kapital				
Belopp i mnkr	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående eget kapital exkl resultatutjämningsreserv	21 403	20 231	16 059	15 295
Justering av eget kapital	709	-637	885	-657
Resultatutjämningsreserv	4 781	4 781	4 781	4 781
-varav förändring av resultatutjämningsreserv	0	657	0	657
Årets resultat	2 274	1 679	1 971	1 421
Summa eget kapital	29 167	26 054	23 696	20 840

För Malmö stad har rättelse gjorts mellan långfristiga skulder och eget kapital med 885 mnkr och avser ändrad redovisningsprincip avseende intäkter för gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag. Se not 1 ”Ändring redovisningsprinciper”.

Not 11 – Andra avsättningar

Andra avsättningar				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Utgifter för sanering	114	85	114	85
Bidrag till infrastruktur	60	61	60	61
Lakvatten och toptäckning	111	113	0	0
Uppskjutna skatter	508	508	0	0
Övriga avsättningar	39	35	11	16
Summa avsättningar	832	802	185	162
Redovisat värde vid årets början	808	876	162	255
Nya avsättningar*	34	92	32	66
Återförda avsättningar	-6	-140	-6	-139
lanspråkta avsättningar	-4	-26	-3	-20
Utgående värde avsättningar	832	802	185	162

*Nya avsättningar samt förändring av beräkningstekniska grunder

Lakvatten och toptäckning avser framtida kostnader för hantering av lakvatten och toptäckning av avslutade deponier och för återställning av avfallsupplag vid avslutade deponier.

Utgifter för sanering avser beräknade kostnader för avhjälpandet av identifierade markföroreningar i bygg- och exploateringsområden.

Bidrag till infrastruktur avser åtgärder för att möjliggöra persontrafik på kontinentalbanan enligt trafikupplägg Malmöringen.

Not 12 – Långfristiga skulder

Långfristiga skulder				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Upptagna lån	15 255	16 204	12 984	14 131
Avgår nästa års amortering	-154	-180	0	0
Förutbetalda intäkter	684	1 552	647	1 520
Skuld till VA kollektivet	207	210	0	0
Summa långfristiga skulder	15 992	17 786	13 631	15 651

För Malmö stad utgörs förutbetalda intäkter främst av investeringsbidrag från det offentliga

som periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod och exploateringsersättning som upplöses i takt med att anläggningarna färdigställs.

Not 13 – Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Av- och nedskrivningar	1407	1357	862	840
Utrangeringar	4	-1	4	0
Pensionsavsättningar*	179	309	171	302
Gjorda och återförda avsättningar	31	-99	27	-100
Upplösning av investeringsbidrag	-17	-158	-16	-157
Upplösning av bidrag till infrastruktur	3	3	3	3
Bokslutsdisp. och latent skatt	0	8	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	49	-3	0	-1
Summa justering för ej likviditetspåverkande poster	1 656	1 416	1 051	887

*I kommunkoncernen netto redovisas rad "Pensionsavsättningar" i not 13 med rad "Utbetalning av avsättningar för pensioner" i not 14.

Not 14 – Övriga likviditetspåverkande poster (som tillhör den löpande verksamheten)

Övriga likviditetspåverkande poster, löpande verksamhet				
Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Utbetalning av avsättningar för pensioner*	-64	-59	-66	-59
lanspråkta övriga avsättningar	-4	-19	-3	-18
Summa övriga likviditetspåverkande poster	-68	-78	-69	-77

*I kommunkoncernen netto redovisas rad "Pensionsavsättningar" i not 13 med rad "Utbetalning av avsättningar för pensioner" i not 14.

Not 15 – Poster som redovisas i annan sektion

Poster som redovisas i annan sektion				
<i>Belopp i mnkr</i>	Kommun-koncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2022	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Realisationsvinster/förluster	-709	-386	-706	-384
Summa poster som redovisas i annan sektion	-709	-386	-706	-384

Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING NÄMNDER

Driftredovisning							
NÄMND/VERKSAMHET	Utfall januari-augusti				Nettokostnad helår		
	Intäkter		Kostnader		Prognos	Budget	Budgetavvikelse
	2022	2021	2022	2021	2022	2022	2022
Kommunfullmäktige	0	0	-15	-13	-25	-26	1
Revision	0	0	-8	-8	-13	-13	0
Valnämnd	3	0	-7	-2	-13	-14	1
Överförmyndarnämnd	0	0	-18	-16	-28	-33	5
Kommunstyrelse	166	231	-415	-528	-472	-501	29
Servicenämnd	2 593	2 472	-2 410	-2 175	173	118	55
Rivning och sanering	0	0	-16	-14	-26	-22	-4
Teknisk nämnd	656	690	-1 204	-1 156	-931	-956	25
Realisationsvinster fastigheter	706	384	0	0	730	0	730
Exploateringsverksamhet	264	203	-33	-15	430	355	75
Rivning, sanering o detaljplaner	11	0	-13	-38	-10	-70	60
Hamnanläggningar	71	71	-47	-47	39	33	6
Hamnanläggningar rivning o sanering	0	0	-3	0	-3	-7	4
Miljönämnd	70	75	-115	-117	-83	-84	1
Stadsbyggnadsnämnd	55	73	-120	-118	-103	-103	0
Bostadsanpassningsbidrag	0	0	-9	-10	-20	-27	7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 063	1 003	-2 236	-2 140	-1 905	-1 980	75
Grundskolenämnd	3 661	3 479	-6 955	-6 694	-5 363	-5 363	0
Förskolenämnd	1 917	1 834	-3 772	-3 724	-2 927	-2 997	70
Kulturnämnd	94	89	-457	-438	-543	-546	3
Fritidsnämnd	79	56	-488	-446	-611	-611	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 390	2 279	-4 581	-4 515	-3 339	-3 343	4
Arbetsmarknads- och socialnämnd	384	329	-2 798	-2 688	-3 724	-3 794	70
Statsbidrag flyktingar	36	62	0	0	55	60	-5
Funktionsstödsnämnd	376	371	-1 931	-1 841	-2 333	-2 233	-100
SUMMA NÄMNDERNA	14 595	13 700	-27 649	-26 743	-21 042	-22 155	1 113
Finansiering	15 735	15 069	-709	-689	22 659	22 155	504
SUMMA KOMMUNEN	30 329	28 769	-28 358	-27 432	1 617	0	1 617
SUMMA KOMMUNEN	30 329	28 769	-28 358	-27 432			
Justering poster som inte ingår i Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar i resultaträkningen	-15 547	-14 772	221	213			
Avgår interna poster	-10 691	-10 470	10 691	10 470			
Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	4 091	3 527	0	0			
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar enligt resultaträkningen	0	0	-17 446	-16 749			
Skatteintäkter	10 958	10 094	0	0			
Generella statsbidrag o utjämning	4 478	4 585	-121	-141			
Finansiella poster	110	93	-99	-71			
Extraordinära poster							
PERIODENS RESULTAT	19 637	18 299	-17 666	-16 961			

PROGNOSTISERADE BUDGETAVVIKELSER I NÄMNDERNA

I detta avsnitt redogörs för nämndernas kommunbidrag och tilläggsbudgetar, deras prognostiserade budgetavvikelser för året samt de eventuella åtgärder som avses vidtas för 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.

KOMMUNBIDRAG OCH TILLÄGGSBUDGET PER NÄMND, mnkr											
	KF Budget 2022								KSAU	KSAU	Summa KB 2022
									2022-	2022-	
									06-08	06-27	
		KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	KS	
		2021-	2021-	2022-	2022-	2022-	2022-	2022-	2022-		
		11-10	12-08	01-12	02-09	03-16	04-06	05-04	06-07	08-17	
				KF		KF	KF		KF		
				2022-		2022-	2022-		2022-		
				02-03		03-03	04-28		06-22		
Kommunfullmäktige	26									26	
Revisorskollegiet	13									13	
Valnämnd	14									14	
Överförmyndarnämnd	33									33	
Kommunstyrelse	472				10	-3		6	13	3	501
Serviceämnd	-134			5		10					-118
Rivning och sanering	22										22
Teknisk nämnd	942		9						2	3	956
Exploateringsverksamhet	-355										-355
Rivning, sanering o detaljplaner	70										70
Hamnanläggningar	-33										-33
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	7										7
Miljönämnd	78					-1				7	84
Stadsbyggnadsnämnd	101									2	103
Bostadsanpassningsbidrag	27										27
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 953							4	14	8	1 980
Grundskolenämnd	5 327								30	5	5 363
Förskolenämnd	2 997									0,3	2 997
Kulturnämnd	544						0,3		1,5	0,4	546
Fritidsnämnd	608	1							1,5	0,3	611
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 342									1	3 343
Funktionsstödsnämnd	2 230									2	2 233
Arbetsmarknads- och socialnämnd	3 771	-1								24	3 794
Statsbidrag flyktingar	-60										-60
SUMMA NÄMNDERNA	21 997	0	9	5	10	6	0,3	10	62	57	22 155

Kommunstyrelsen har bland annat fördelat tilläggsbudget från anslag till förfogande till nämnderna för inkubatorn Level, aktiviteter och evenemang, ökat valdeltagande, kommunala ordningsvakter, klimatstrategisk satsning, *Jobbpaket* samt insatser mot segregation. Tilläggsbudget om 9 mnkr har fördelats till tekniska nämnden med

anledning av ökade driftkonsekvenser vid aktivering av investeringar.

Två beslut avser överföring av kommunbidrag mellan nämnder: från kommunstyrelsen till serviceämnden för kontaktcenter samt från arbetsmarknads- och socialämnden till

fritidsnämnden för finansiering av bidrag för RFSL:s samtalsmottagning.

Malmö stad har under året erhållit statligt stöd till skolväsendet, Skolmiljarden. Under perioden har de erhållna 44 mnkr fördelats vidare till grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

Budgeten för år 2022 upprättades bland annat med stöd av den befolkningsprognos som färdigställdes under våren 2021. I denna rapport beaktas i stället det faktiska antalet invånare enligt SCB⁶ per den 31 december 2021 och den befolkningsprognos som upprättades i Malmö stad under våren. Av tabellen framgår att det genomsnittliga antalet invånare under året prognostiseras uppgå till 353 802 invånare, vilket är drygt 200 fler än vad som låg till grund för budgeten.

Antalet barn i förskole- och grundskoleålder och äldre i åldersgruppen 65–79 år förväntas bli lägre i förhållande till budget. Ungdomar i gymnasieålder och äldre över 80 och i åldersgruppen 20–64 år förväntas i stället bli fler än förväntat. Detta påverkar nämndernas resultat för året.

BEFOLKNING 2022*			
	Prognos	Budget	Avvikelse
0 år	4 777	5 126	-350
1-5 år	22 346	22 539	-193
6-15 år	41 281	41 549	-268
16-19 år	13 844	13 790	+54
20-64 år	217 988	216 940	+1048
65-79 år	39 287	39 449	-163
80-w år	14 280	14 197	+83
Totalt	353 802	353 590	212

*) Genomsnitt av befolkning vid årets början och slut.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 1 113 mnkr. I prognosen ingår överskott avseende exploateringsverksamhet på 75 mnkr samt realisationsvinster på 730 mnkr. Exklusive exploateringsverksamhet och realisationsvinster prognostiseras sammantaget ett överskott om 308 mnkr. Tabellen

Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram 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.

	BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM (mnkr)		
	kommunbidrag	Helårsprognos avvikelse mnkr	avvikelse % av KB
Kommunfullmäktige	26	1	6%
Revisorskollegiet	13	0	1%
Valnämnd	14	1	9%
Överförmyndarnämnd	33	5	15%
Kommunstyrelse	501	29	6%
Service nämnd	-118	55	47%
Rivning och sanering	22	-4	-18%
Teknisk nämnd	956	25	3%
Exploateringsverksamhet	-355	75	21%
Realisationsvinster fastigheter	0	730	
Rivning, sanering o detaljplaner	70	60	86%
Hamnanläggningar	-33	6	20%
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	7	4	57%
Miljönämnd	84	1	1%
Stadsbyggnadsnämnd	103	0	0%
Bostadsanpassningsbidrag	27	7	26%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 980	75	4%
Grundskolenämnd	5 363	0	0%
Förskolenämnd	2 997	70	2%
Kulturnämnd	546	3	1%
Fritidsnämnd	611	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 343	4	0%
Funktionsstödsnämnd	2 233	-100	-4%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	3 794	70	2%
Statsbidrag flyktingar	-60	-5	-8%
SUMMA NÄMNDERNA	22 155	1 113	5%

Den ekonomiska prognosen för 2022 präglas av osäkerhet. Coronapandemins direkta påverkan på ekonomin har huvudsakligen upphört under perioden, men relaterade effekter som leveransproblematik för komponenter och tjänster kvarstår. Dessa effekter har i sin tur förstärkts av det osäkra världsläget till följd av Rysslands invasion av Ukraina.

⁶ Statistiska centralbyrån

Kostnadsökningar på livsmedel, drivmedel och energi tillsammans med räntehöjningar skapar osäkra planeringsförutsättningar för kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund. Därtill har flera verksamheter anpassat sitt arbetssätt för att möta ett ökat flyktingmottagande.

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

Förutom i budgeten har beslut om ansvarsbefrielse fattats i samband med Ekonomisk prognos. Mer information finns under respektive nämnd nedan.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari-augusti på 77 mnkr huvudsakligen till följd av oregelbundenhet avseende organisationers och nämnders avrop av medel samt en förskjutning av utvecklings- och projektmedel till senare delen av året. För hela 2022 prognostiseras ett överskott på 29 mnkr, vilket utgör 5,8 % av styrelsens kommunbidrag. Detta beror bland annat på vakanta tjänster, stats- och EU-bidrag samt att avsatta medel för trygghetsskapande åtgärder inte förväntas förbrukas fullt ut förrän nästa år. I samband med Ekonomisk prognos prognostiserades ett nollresultat.

Kommunstyrelsen bedömer att pandemin inte kommer att påverka verksamheten i märkbar utsträckning under 2022. Rysslands invasion av Ukraina leder bland annat till att stadskontorets arbete med kontinuitetsplanering av

energiförsörjning samt risk- och sårbarhetsanalys prioriteras.

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 – augusti ett överskott på 100 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +55 mnkr. Servicenämndens verksamheter prognostiserar överskott, förutom skolrestauranger.

Den största positiva avvikelserna både avseende resultatet för perioden januari-augusti och helårsprognosen finns inom stadsfastigheters verksamhet, med en helårsprognos på +34 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 59 mnkr. Helårsprognosen är lägre än periodresultatet till följd av periodiseringseffekter för kostnader för driftsunderhåll samt kapitalkostnader. Den positiva helårsprognosen består av både ökade intäkter och minskade kostnader. Exempel på högre intäkter är exempelvis en högre beräknad indexupphöjning för hyresavtalen. Lägre kostnader motsvarar exempelvis värme och snö- och halkbekämpning som ger ett positivt resultat för perioden och i prognosen. Elkostnaderna har ökat jämfört med budget trots att budgeten höjdes rejält samt att en stor del av det rörliga elpriset är bundet under 2022. Det ökade elpriset ger å andra sidan en positiv effekt på intäkterna då stadens två vindkraftverk ger en högre ersättning än budgeterat. Det finns en stor osäkerhet kring räntenivån. Trots räntehöjningar under året prognostiseras ett mindre överskott för kapitalkostnader och finansnettot huvudsakligen på grund av förseningar i investeringsprojekt.

Skolrestauranger prognostiserar ett underskott på -9 mnkr och uppvisade ett negativt resultat för perioden på -2 mnkr. Den negativa helårsprognosen beror huvudsakligen på ökade

livsmedelskostnader till följd av det förändrade världsläget.

Kommuntekniks helårsprognos uppgår till +15 mnkr och verksamheten uppvisade ett positivt resultat för januari-augusti på 18 mnkr. Överskotten kan i stort hänföras till verksamheterna markanläggning, markskötsel och fastighet.

Kommuntjänsters helårsprognos uppgår till +6 mnkr. För perioden januari-augusti uppvisades ett överskott på 11 mnkr. Överskotten beror i stort på förskjutningar i kostnader avseende kontaktcentret.

IT och digitalisering prognostiserar ett överskott på 5 mnkr och uppvisar ett resultat för perioden på +7 mnkr. Överskottet både för perioden och i prognosen beror till stor del på vakanta tjänster.

Även verksamheten ledning har en positiv helårsprognos (5 mnkr) och ett positivt resultat för perioden (7 mnkr) till följd av huvudsakligen vakanser.

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 och har fortsatt att öka. Effekterna kan få konsekvenser för byggaktörerna och göra att byggnationer försenas.

Rivning och sanering

Serviceämndens ram för rivning och sanering uppvisar en helårsprognos om -4 mnkr jämfört med budget och ett underskott för perioden januari – augusti på 6 mnkr. Saneringskostnaderna beräknas bli högre och rivningskostnaderna något lägre. Saneringskostnaderna bedöms öka till följd av ej kända saneringskostnader vid budgettillfället.

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.

I samband med att kommunfullmäktige fattade beslut om årsredovisning 2021 beslutade fullmäktige att ge kommunstyrelsen och tekniska nämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av tekniska nämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar.

Nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 73 mnkr för perioden januari-augusti. Att perioden visade ett överskott förklaras enligt nämnden av förskjutningar i genomförda entreprenader och utförda tjänster jämfört med budget. För helåret prognostiseras ett överskott på 25 mnkr, vilket utgör 2,6 % av nämndens kommunbidrag. Prognostiserade ökade parkeringsintäkter och intäkter på upplåtelseenheten uppvägs till viss del av exempelvis ökade gatuunderhållskostnader till följd av stormen Malik och ökade elkostnader för belysning och fastigheter. Överskott prognostiseras även för personalkostnader, till följd av vakanser, samt färdtjänst till följd av lägre nyttjande.

Tekniska nämnden ser inga direkta konsekvenser av coronapandemin för år 2022.

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. Detta kan påverka både förvärv och genomförandet av nya byggprojekt. En annan risk är att det kan bli svårare för privatpersoner och bostadsrättsföreningar att betala tomträttsavgälder och att färre väljer att friköpa tomträttsfastigheter.

Exploateringsverksamhet

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 355 mnkr. Prognosen för året uppgår till 430 mnkr, det vill säga det finns ett prognostiserat överskott på 75 mnkr. För perioden januari – augusti uppvisade dock ramen ett underskott på 6 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 730 mnkr. Ytterligare beslut om försäljningar väntas, vilket gör att prognosen kan komma att höjas ytterligare. För perioden januari – augusti uppgick nettointäkten till 706 mnkr.

Rivning, sanering och detaljplaner

Kostnader för rivning, sanering och detaljplaner prognostiseras samtliga bli lägre än budgeterat under året huvudsakligen på grund av senarelagda beslut och förskjutningar i planeringen. Totalt sett uppskattas ramen ge ett överskott om 60 mnkr jämfört med budget.

Hamnanläggningar

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +2,7 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +6,5 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 öka till 4 mnkr. Huvudanledningen är förskjutningar i tidplanen för rivning.

Miljönämnd

Miljönämnden redovisade för perioden januari – augusti ett överskott på 5 mnkr. För helåret

prognostiseras ett överskott på 1 mnkr. 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. Nämnden prognostiserar vidare överskott med anledning av minskade kundförluster (1 mnkr) och vakanser inom livsmedelskontrollen (1 mnkr). Överskotten balanseras till viss del av ett antal 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. 1,8 mnkr av detta prognostiseras överföras till de andra nämnder som tar de faktiska kostnaderna. Nämnden prognostiserar vidare för ökade kostnader för klimatomställningsarbete (1,5 mnkr) samt för lägre intäkter inom miljö- och hälsoskyddsavdelningen i samband med övergång från årsavgift till timavgift enligt beslut om reviderad taxa enligt miljöbalken (1,5 mnkr).

Med anledning av Rysslands invasion av Ukraina bedömer nämnden att kostnaderna för varuinköp har ökat och kommer att öka. Nämnden bedömer inte i denna prognos att det kommer att påverka verksamheten i nämnvärd omfattning.

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-augusti ett underskott på cirka 5 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 minskad ärendeinströmning av bygglovsärenden och teknikärenden till följd av omvärldsläget. Färre stora nyproduktionsärenden kan även

komma att handläggas under året, vilket påverkar intäkterna från bygglovsprocessen.

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. För att motverka effekten av de lägre intäkterna har omprioritering av övriga kostnader skett.

Coronapandemin har under år 2022 inte haft någon större påverkan på nämndens ekonomi. Rysslands invasion av Ukraina och den ökade osäkerhet som den medför påverkar bygg- och bostadsmarknaden i Malmö och stadsbyggnadsnämndens verksamhet och ekonomi framåt. Även hög inflation och högre räntenivåer bidrar till den ökade osäkerheten. Nämnden för en dialog med marknaden och ser att ökade räntenivåer och materialkostnader lyfts fram som orsaker till att mindre exploitörer väljer att pausa vissa projekt.

Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 8 mnkr för perioden januari-augusti. För helåret prognostiseras ett överskott på 7 mnkr. Ärendeströmningen har varit lägre under pandemin, bland annat till följd av att flera sökande har uttryckt att de inte önskar hembesök, och under perioden januari - augusti har den fortsatt att vara på en liknande nivå som 2021. Stadsbyggnadsnämnden bedömer dock att ärendeströmningen kan komma att öka under resten av året.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens resultat för perioden januari-augusti uppgick till +103 mnkr. För året beräknas överskottet bli något lägre och prognostiseras till +75 mnkr, vilket utgör 3,8 % av nämndens kommunbidrag. Det prognostiserade resultatet har ökat med 20 mnkr sedan vårens ekonomiska prognos.

De huvudsakliga orsakerna till periodens resultat

var färre elever än budgeterat, statsbidrag för sjuklöner, samt att budgeten för övriga kostnader inte förbrukats i planerad omfattning under våren. Enligt nämndens prognos förväntas ett budgetunderskott med 28 mnkr under återstående delen av året.

Av nämndens prognostiserade överskott avser cirka 39 mnkr vuxenutbildning inklusive sfi. Vuxenutbildningens omfattning avgörs inte i första hand av den demografiska utvecklingen utan påverkas av politiska beslut och konjunktur- och arbetsmarknadsläge. Antalet helårsplatser för vuxenutbildning prognostiseras under året vara cirka 800 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 medfört att antalet helårsplatser på såväl grundläggande som på gymnasial nivå har minskat. Pandemin har påverkat vuxenutbildningens sfi-volymer då många elever valde att ta studieuppehåll under perioden. Inflödet av elever (helårsplatser) från andra kommuner till i vuxenutbildningen i Malmö har ökat, samtidigt har utflödet till andra kommuner och sfi-folkhögskola minskat.

Gymnasieutbildningens omfattning påverkas av den demografiska utvecklingen men avgörs framför allt av elevernas val och utbildningens längd. Cirka 26 mnkr av det prognostiserade överskottet uppkommer till följd av att antalet elever från Malmö i kommunala och fristående gymnasieskolor förväntas vara lägre än vad nämnden budgeterat, ett något för högt budgeterat belopp för strukturrensur samt att tilläggsbelopp för särskilt stöd inte söks i planerad omfattning under perioden. Resterande prognostiserade överskott om 10 mnkr avser bland annat statsbidrag och minskade systemkostnader. Bland annat prognostiseras systemkostnader för projektet Modern systemmiljö bli lägre än budgeterat.

Nämnden har under våren tagit emot statligt coronabidrag för sjuklöner med 4 mnkr. Utöver detta har nämnden under perioden erhållit utökad kommunbidrag med 14,1 mnkr för att, enligt den statliga *Skolmiljardens* intentioner, lindra de negativa effekterna av pandemin.

Grundskolenämnd

Grundskolenämndens resultat för perioden januari-augusti uppgick till +80 mnkr. Periodens överskott förväntas, enligt nämnden, förbrukas under hösten. Liksom i vårens ekonomiska prognos rapporteras en nollprognos för året.

Periodresultatet har bland annat påverkats av utbetalningar av statsbidrag för coronapandemin under våren och 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 också försiktighet med rekrytering och inköp under våren. Dessa görs i stället under hösten då behoven för det nya läsåret klarlagts.

Antalet elever i förskoleklass och grundskola förväntas under året vara cirka 200 färre än vad nämnden budgeterat medan antalet elever i fritidshem beräknas vara cirka 100 fler. En prognostiserad avvikelse om + 22 mnkr förväntas uppkomma till följd av detta. I prognosen ingår elever från Ukraina med 96 årsplatser i grundskola samt 67 årsplatser i fritidshem. Finansiering av dessa elever sker i huvudsak via Migrationsverkets ordinarie statsbidrag för asylsökande. Nämnden beräknas bidra med cirka 2 mnkr. I prognosen finns fortfarande en osäkerhet kring elevvolymerna, främst beroende på utvecklingen i Ukraina och dess påverkan på verksamheten under den återstående delen av året.

För året beräknas pandemin ge en ekonomisk påverkan på nämndens resultat med +16 mnkr. I beloppet ingår statliga bidrag under våren för sjuklöner med 31 mnkr. Statsbidraget har skapat utrymme för ökad bemanning och diverse inköp. Utöver detta har nämnden erhållit utökat kommunbidrag med 30,4 mnkr för att, enligt den statliga *Skolmiljardens* intentioner, motverka negativa effekter av pandemin.

De sammantagna prognostiserade överskotten balanserar negativa obalanser i flera rektorsområden i den kommunala verksamheten samt möjliggör inköp av bland annat telefoner och elevdatorer.

Förskolenämnd

Förskolenämnden redovisade ett resultat för perioden januari-augusti med +118 mnkr. För året bedömer nämnden att resultatet blir något lägre än för perioden och beräknas uppgå till + 70 mnkr, vilket utgör 2,3 % av nämndens kommunbidrag. Prognosen har förbättrats med 30 mnkr sedan med vårens ekonomiska prognos. Periodresultatet skapar ett ekonomiskt utrymme inför den återstående delen av året och nämndens prognos medger en negativ budgetavvikelse för årets sista fyra månader med 48 mnkr.

Den största delen av det prognostiserade överskottet, + 48 mnkr, avser de kommunala förskolorna. Under perioden har 23 mnkr erhållits från staten som coronabidrag för att täcka högre sjuklönekostnader. För året beräknas pandemieffekterna ge en ekonomisk påverkan på resultatet med +21 mnkr.

Verksamhetsanpassningar pågår i förskolorna utifrån förändrat barnantal med en större andel yngre barn än budgeterat. Personalförstärkningar kommer att fortsätta under resterande del av året. Insatser möjliggörs också till följd av det nya statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder. Detta statsbidrag ersätter de två tidigare statsbidragen; mindre barngrupper och kvalitetssäkrande åtgärder, men har nu en socioekonomisk viktning. Coronapandemin har drivit på den digitala utvecklingen, vilket innebär att även satsningar inom bland annat IT och digitala läromedel sannolikt kommer att fortsätta.

Övriga budgetöverskott, 22 mnkr, beräknas uppkomma till följd av att cirka 200 färre barn i Malmö beräknas ha plats i förskola under året jämfört med vad nämnden budgeterat och med anledning av nytt städavtal, avgiftskontroller som görs för att säkerställa att rätt barnomsorgsavgifter har debiterats, nedskrivning av osäkra fordringar samt vakanser inom administrationen.

Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade för perioden januari-augusti ett överskott på 1 mnkr. För helåret

prognostiseras ett överskott på 3 mnkr, huvudsakligen beroende på de ej budgeterade fondintäkter nämnden erhåller till inköp av konst (+3,5 mnkr). För Malmö museum och Malmö konstmuseum prognostiseras dock underskott till följd av de kvarvarande pandemirestriktioner som fanns på plats under årets första månader (totalt -0,7 mnkr). Coronapandemin har således fortsatt att påverka kulturnämndens ekonomi under år 2022. Under sommaren har dock publiktillströmningen återgått till normala nivåer och några ytterligare minskade intäkter för museerna prognostiseras inte för resterande del av året. Nämnden prognostiserar även lägre hyresintäkter till följd av pandemin.

De negativa effekterna av pandemin uppvägs till viss del 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.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett överskott på 3 mnkr för perioden januari-augusti. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Ett överskott prognostiseras inom personalförsörjningen till följd av pandemirestriktioner som fanns kvar under början av året, samt vakanser i övrigt. Det finns också ett förväntat överskott avseende föreningsbidrag. Överskotten balanseras dock av pandemirelaterade intäktsbortfall på nämndens besöksanläggningar samt minskade intäkter från uteblivna evenemang och bokningar på nämndens anläggningar. Även temporära satsningar på exempelvis lovaktiviteter ger upphov till prognostiserade underskott.

Som framgår av nämndens prognos kvarstår effekter av coronapandemin på nämndens ekonomi 2022, huvudsakligen på grund av de restriktioner som fanns kvar under januari-februari. Rysslands invasion av Ukraina och den inflation som råder i omvärlden är en annan

faktor som påverkar nämndens ekonomi och kommer enligt nämnden att ha påverkan på inköspriser på livsmedel, investeringar och materialkostnader. Även brist på varor och tjänster kan komma att påverka fritidsnämndens verksamheter.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari-augusti på 11 mnkr. För hela 2022 prognostiseras nämnden ett överskott på 4 mnkr, detta överskott är i sin helhet hänförligt till pandemin. I samband med Ekonomisk prognos prognostiserades ett nollresultat.

Nämnden bedömer att effekter av pandemin i form av bland annat ersättning för sjuklönekostnader, extra personal samt minskade volymer avseende brukare har upphört under perioden. Inga ytterligare effekter prognostiseras under september-december.

För särskilt boende prognostiserar nämnden ett överskott avseende biståndsbeslut på cirka 21 mnkr då antalet platser förväntas bli 126 lägre än budgeterat. En del av denna avvikelse är hänförlig till pandemin då brukare avvaktat med att ansöka om eller tacka ja till plats. Från och med maj har antalet ansökningar till särskilt boende ökat. För egna boenden prognostiseras ett underskott på cirka 2 mnkr som är relaterat till pandemin.

För ordinärt boende prognostiseras ett överskott på cirka 19 mnkr för biståndsbeslut avseende korttidsboende. Antal brukare med hemtjänstinsatser förväntas understiga budget med drygt 150 medan antal beviljade timmar bedöms överstiga budget med cirka 57 000. Prognosen för korttidsboende är 46 platser färre än budget. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 70 mnkr för hemtjänst, korttidsboende och hemsjukvård. 15 mnkr av detta underskott är hänförligt till pandemin. Underskott inom hemtjänsten förklaras huvudsakligen med svårigheter att möta variationer i ersättningen 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.

För dagverksamhet, avlösare och ledsagare prognostiseras överskott på cirka 9 mnkr. Stab och gemensam verksamhet förväntas generera ett överskott på 27 mnkr avseende bland annat vakanta tjänster och centralt avsatt medel.

Nämnden har organiserat en anpassad ledning kring flyktingar från Ukraina, men i nuläget är påverkan marginell då endast ett fåtal flyktingar behövt nämndens verksamheter.

Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för januari-augusti på 80 mnkr, vilket utgör 4,5 % av nämndens kommunbidrag. För hela 2022 prognostiserar nämnden ett totalt underskott på 100 mnkr. Detta innebär en försämring med 35 mnkr sedan *Ekonomisk prognos*. Av det totala underskottet är 15 mnkr hänförligt till nämndens bedömning av merkostnader till följd av pandemin. Detta belopp är oförändrat sedan *Ekonomisk prognos*.

Nämnden bedömer att ekonomiska effekter av bemanningsförstärkningar till följd av pandemin huvudsakligen upphört under våren, men att en viss effekt förväntas kvarstå under resten av året inom hälso- och sjukvårdsverksamheten.

I samband med *Ekonomisk prognos* beslutade kommunfullmäktige att tillfälligt under 2022 befria funktionsstödsnämnden från ansvar för det negativa ekonomiska resultat som är hänförligt till merkostnader för covid-19. Därutöver beslutade kommunfullmäktige att anmoda funktionsstödsnämnden att återkomma i Delårsrapport 2022 med eventuell begäran om tillfälligt utökat kommunbidrag för år 2022 avseende prognostiserat underskott, exklusive merkostnader för covid-19. I samband med att kommunfullmäktige fattade beslut om årsredovisning 2021 beslutade fullmäktige att ge kommunstyrelsen och funktionsstödsnämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi och återkomma med eventuella förslag på justeringar till kommunfullmäktige.

Nämnden prognostiserar ett underskott på cirka 50 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Antalet barn med LSS-boende i kommunal regi har ökat från sex i augusti 2021 till tio i augusti 2022 och bedöms i slutet av året vara 13. I nytillkomna ärenden finns också ett större stödbehov än tidigare. Även nyinflyttade vuxna med LSS-boende uppvisar ett utökat behov av stöd för att kunna tillförsäkras goda levnadsvillkor. För insatsen daglig verksamhet prognostiseras ett överskott på drygt 2 mnkr. Efterfrågan på insatsen har ökat under de senaste två åren med cirka 80 personer med verkställt beslut till strax under 900 personer. Denna ökade efterfrågan innebär att nya verksamheter behöver startas. Avseende övriga insatser enligt LSS prognostiseras ett underskott på cirka 10 mnkr, bland annat till följd av både ökat antal ärenden och behov av utökat stöd vad gäller personlig assistans.

Nämndens övriga verksamheter inom vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 47 mnkr. Underskotten återfinns huvudsakligen avseende särskilt boende och korttidsvistelse enligt SoL samt nämndens hemtjänstverksamhet. Vad gäller särskilt boende SoL överstiger antalet platser som behöver köpas in budget. En förklaring till denna ökade efterfrågan är prejudicerande domar. Avseende korttidsvistelse ökar både antalet platser och antal dygn per person. Nämndens egen hemtjänstverksamhet har tillförts resurser för att finansiera volymutveckling avseende antal ärenden och timmar medan ekonomiska utmaningar kvarstår i förvaltningens utförande verksamhet.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiseras en positiv avvikelse på cirka 6 mnkr till följd av högre statsbidrag än förväntat och vakanser inom stabsavdelningarna.

Funktionsstödsnämnden samverkar med stadens övriga socialnämnder med anledning av Rysslands invasion av Ukraina. Nämnden ser en negativ påverkan på ekonomin av de prishöjningar som genomförs av leverantörer.

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-augusti på 78 mnkr. För hela 2022 prognostiserar nämnden ett överskott på totalt 70 mnkr, varav 5 mnkr utgör nämndens bedömning av ekonomiska effekter av pandemin. Detta är en förbättring jämfört med Ekonomisk prognos då nämnden prognostiserade ett överskott på totalt 50 mnkr.

Pandemins effekter på nämndens verksamhet och ekonomi bedöms ha börjat avta under 2022 och utgörs hittills av ersättning för sjuklönekostnader samt vikarie- och overtidskostnader. 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 78 mnkr. Sedan Ekonomisk prognos har verksamhetsområdet tilldelats ytterligare kommunbidrag bland annat från nämndens förvaltningsövergripande reserv. Av överskottet avser 81 mnkr utbetalt ekonomiskt bistånd samt -21 mnkr 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 knappt 9 % jämfört med 2021. Antalet hushåll bedöms följa en minskande trend och årsgenomsnittet beräknas bli 7 400 jämfört med 8 900 under 2021. Kostnaden per hushåll bedöms öka med 7 % jämfört med 2021, den största bidragande faktorn till detta är ökade elkostnader. Utöver ovanstående avvikelser prognostiserar ett

överskott på 18 mnkr avseende myndighets- och handläggningsfunktioner inom verksamhetsområdet.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiserar sammantaget ett underskott på 48 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 19 %. Satsningen att öka andelen öppenvårdsinsatser i egen regi fortgår och kostnaden för extern öppenvård förväntas minska med 10 % 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. Dock har mottagandet av ensamkommande barn från Ukraina blivit lägre än de bedömningar som gjordes tidigare i år.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiserar ett överskott på 8 mnkr. Detta består huvudsakligen av ett överskott till följd av ej utnyttjade evakueringsplatser för flyktingar och ett underskott för externa placeringar avseende hemlösa.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader prognostiserar ett överskott på 31 mnkr avseende personalkostnader och förvaltningsövergripande reserv. I prognosen ingår en nedjustering av det prognostiserade överskottet med 21 mnkr för att övriga verksamhetsområdets prognoser är förknippade med stor osäkerhet och risk för snabba förändringar.

Statsbidrag flyktingar

För ramen statsbidrag flyktingar prognostiserar ett underskott på 5 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 (8,6 % av nämndens kommunbidrag), vilket huvudsakligen är hänförligt till att det statliga bidraget till förtidsröstningen blev högre än beräknat i samband med budget.

Revisorskollegiet prognostiserar en mindre avvikelse på + 124 tkr.

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på 5 mnkr (14,6 % av nämndens kommunbidrag), 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.

För kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott på 1,5 mnkr (5,6 % av fullmäktiges kommunbidrag) till följd av lägre kostnader för sammanträdesarvoden och mindre representationsverksamhet under pandemin.

FINANSIELL ANALYS FÖR KOMMUNENS BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

I detta avsnitt ges en övergripande beskrivning av periodens utfall samt budget och orognos för 2022 för Malmö stads bolag och kommunalförbund avseende rörelsens intäkter, kostnader och resultat.

Förutom den verksamhet som bedrivs i stadens nämnder bedriver kommunen verksamhet i aktiebolagsform. Malmö stad äger helt eller delvis ett antal aktiebolag samt är medlem i två kommunalförbund. Huvudprincipen för kommunala bolag är att de drivs enligt självkostnadsprincipen. En del bolag agerar på en konkurrensutsatt marknad och kan därför generera vinst.

Kommunens helägda bolag är MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö

Leasing AB, Minc i Sverige AB och Boplats Syd AB. De åtta helägda bolagen ingår i bolagskoncernen Malmö Stadshus AB. Syftet med Malmö Stadshus AB är främst att genom bolagsstyrning, samordning och uppföljning åstadkomma en effektivare ekonomisk förvaltning och därmed öka samhällsnyttan. Koncernens operativa verksamhet bedrivs i dotterbolagen.

Kommunen är delägare i Copenhagen Malmö Port AB (CMP), Sydsåns avfallsaktiebolag (SYSAB), Sydsvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Syd Försäkrings AB, Inera AB och Adda 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 generellt god. Störst prognostiserat resultat efter finansiella poster redovisas av MKB Fastighets AB. Coronapandemin i början av 2022 har framför allt påverkat verksamheten för Copenhagen Malmö Port AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag samt Malmö Live Konserthus AB och Malmö Stadsteater AB. Den ekonomiska utvecklingen med hög inflation, kraftigt stigande priser på framför allt el, energi och material samt en förhöjd ränta har medfört nya arbetssätt och löpande analyser av hur omvärldsläget påverkar bolagens ekonomi och verksamhet.

Tabellen *Översikt bolag och kommunalförbund* visar utfallet för perioden januari-augusti 2022 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansiella poster för helåret 2022 i förhållande till budget för 2022. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de delägda bolag och kommunalförbund som ingår i de sammanställda räkenskaper.

ÖVERSIKT BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Rörelsens intäkter				Resultat efter finansiella poster				Ägarandel %
	Budget 2022	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget	Budget 2022	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget	
Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	47	-4	47	0	100,00
MKB Fastighets AB	2 705	1 790	2 714	9	306	239	270	-36	100,00
Boplatz Syd AB	32	22	33	1	2	4	2	0	100,00
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	360	251	370	10	47	34	49	2	100,00
Parkeringsövervakning i Malmö AB	47	27	40	-7	0	-1	-4	-4	100,00
Malmö Leasing AB	107	69	104	-3	3	1	1	-2	100,00
Malmö Live Konserthus AB	116	125	110	-6	-82	4	-90	-8	100,00
Malmö Stadsteater AB	51	35	52	1	-48	-23	-44	4	100,00
Minc i Sverige AB	16	12	16	0	-9	-4	-9	0	100,00
	3 434	2 331	3 439	5	266	250	222	-44	
Delägda bolag									
Copenhagen Malmö Port AB	849	641	860	11	54	43	52	-2	41,84
Sydskånes avfallsaktiebolag	1 240	872	1 330	90	55	62	82	27	45,98
Sydvatten AB	373	246	373	0	15	12	9	-6	33,53
	2 462	1 759	2 563	101	124	117	143	19	
Kommunalförbund									
VA SYD	1 438	946	1 508	70	0	0	0	0	66,14
Räddningstjänsten Syd	366	246	371	5	0	-10	-15	-15	62,16
	1 804	1 192	1 879	75	0	-10	-15	-15	
TOTALT	7 700	5 282	7 881	181	390	357	350	-40	

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

Malmö Stadshus AB

Malmö Stadshus AB prognostiserar ett resultat om 47 mnkr för 2022, vilket är 0,5 mnkr lägre än budgeterat. Bolagets intäkter utgörs av utdelning från MKB Fastighets AB och kostnaderna avser framför allt ränta på lån från Malmö stad. Avvikelsen beror på högre räntekostnader än budgeterat.

MKB Fastighets AB

MKB Fastighets AB redovisar för perioden januari-augusti 2022 intäkter om 1 790 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 239 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 2 714 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 270 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 36 mnkr jämfört med budgeterat resultat. Avvikelsen består i huvudsak av högre driftskostnader än budgeterat.

Boplatz Syd AB

För perioden januari-augusti 2022 redovisar Boplatz Syd AB intäkter om 22 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 4 mnkr. Det positiva resultatet för perioden beror på ökad tillströmning av köande. Boplatz Syd AB:s prognostiserade resultat efter finansiella poster för 2022 uppgår till 2 mnkr vilket är i nivå med budget.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisar intäkter om 251 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 34 mnkr för perioden januari - augusti 2022. Coronapandemin hade en negativ effekt på intäkter från korttidsparkering och kontrollavgifter under årets första månader, men därefter har intäkterna återhämtat sig. Intäkterna från månadsparkering och korttidsparkering översteg under perioden budgeten med 6 respektive 8 mnkr.

Bolaget prognostiserar intäkter om 370 mnkr för helåret 2022. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 49 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 2 mnkr.

Parkeringsövervakning i Malmö AB

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisar för januari-augusti 2022 intäkter om 27 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 525 tkr. För 2022 prognostiserar bolaget intäkter om 40 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om - 4 mnkr, vilket är en avvikelse om 4 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på att många har slutat sin anställning i bolaget, vilket medför färre antal övervakningstimmar och därmed lägre intäkter.

Malmö Leasing AB

För perioden januari – augusti 2022 redovisar Malmö Leasing AB intäkter om 69 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 104 mnkr samt ett positivt resultat efter finansiella poster om 1 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 2 mnkr. Avvikelsen förklaras av färre fordonsförsäljningar än förväntat.

Malmö Live Konserthus AB

Malmö Live Konserthus AB redovisar för perioden januari-augusti 2022 intäkter om 125 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 4 mnkr. För år 2022 prognostiseras resultat efter finansiella poster uppgå till - 90 mnkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat efter finansiella poster om - 82 mnkr. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 82 mnkr.

Bolagets intäkter minskade till följd av coronapandemin. Detta har medfört att bolaget har arbetat med att se över sitt programutbud samt hur produktionskostnaderna kan minska.

Malmö Stadsteater AB

Malmö Stadsteater AB redovisar för perioden januari – augusti 2022 intäkter om 35 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 23 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 52 mnkr samt resultat efter finansiella poster om

- 44 mnkr. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 43 mnkr avseende år 2022. Coronapandemin har påverkat verksamheten i början av året genom restriktioner med färre platser i salongerna samt inställda föreställningar på grund av sjukdom.

Minc i Sverige AB

För perioden januari – augusti 2022 redovisar Minc i Sverige AB intäkter om 12 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 4 mnkr. För år 2022 prognostiserar bolaget intäkter om 16 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 9 mnkr. Bolaget prognostiserar att erhålla koncernbidrag om 10 mnkr avseende år 2022.

Copenhagen Malmö Port AB (CMP)

Copenhagen Malmö Port AB redovisar för perioden januari – augusti 2022 intäkter om 641 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 43 mnkr. För år 2022 prognostiseras intäkter om cirka 860 mnkr, vilket är 11 mnkr bättre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 52 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Med anledning av coronapandemin tappade bolaget i början av året intäkter från kryssningsverksamheten. Under året har verksamheter åter kommit i gång. Omsättningen på kryssningsverksamheten ligger över förväntan med 393 kryssningsanlöp för perioden. Segmentet Olja har också påverkats av coronapandemin relaterat till minskad flygtrafik från Köpenhamn och Sturup. Bolaget har även påverkats av komponentbrist och högre kostnader för energi och drivmedel samt högre omkostnader till följd av den höga inflationen.

Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV)

För perioden januari – augusti 2022 redovisar SYSAV intäkter om 872 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 62 mnkr. För år 2022 prognostiserar bolaget intäkter om 1 330 mnkr, vilket ligger 90 mnkr högre än budgeterat och beror främst på högre avfallsintäkter samt högre energiintäkter. Energiintäkterna ligger högre än budgeterat beroende på större volymer men även på grund av höga elpriser. Bolaget prognostiserar kostnader om 705 mnkr, vilket är 64 mnkr högre

än budgeterat. Avvikelsen beror på höjda priser på utsläppsrätter och ökade priser på transporter och kemikalier. Bolaget prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 82 mnkr, vilket är 27 mnkr högre än budgeterat.

Sydvatten AB

Sydvatten AB redovisar för perioden intäkter om 246 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 12 mnkr. De prognostiserade intäkterna för 2022 bedöms bli 373 mnkr, vilket är i nivå med budgeterat. Det prognostiserade resultat efter finansiella poster uppgår till 9 mnkr, vilket är 6 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras av högre kostnader för kemikalier, el och räntor.

VA SYD

För perioden januari – augusti 2022 redovisar VA SYD intäkter om 946 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 0 mnkr. För helåret 2022 prognostiseras intäkter om 1 508 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 70 mnkr

jämfört med budget. Avvikelsen i intäktsprognosen är hänförligt till att bolaget ska redovisa ett nollresultat. För att uppnå det återförs intäkter från tidigare års avsättningar. Vidare prognostiseras övriga kostnader vara 81 mnkr högre än budget. Detta förklaras av kostnader för renovering av Sjölundaverket samt ökade kostnader för el och kemikalier på grund av prisökningar. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2022 uppgå till 0 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd redovisar för perioden januari – augusti 2022 intäkter om 246 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om - 10 mnkr. För år 2022 prognostiseras intäkter om 371 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än budget. För 2022 som helhet prognostiseras ett negativt resultat på 15 mnkr. Efter justering för icke realiserad värdejustering på finansiella placeringar om 16 mnkr samt reavinster på fordon om 200 tkr landar balanskravsresultatet på ett positivt resultat om 0,6 mkr.

Investeringsredovisning

MALMÖ STAD NÄMNDER

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget. På efterföljande 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. Dessa beslut följs upp under året genom rapporteringen i ekonomisk prognos, delårsrapport och årsanalys/årsredovisning.

Under perioden har beslut tagits i kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige gällande objektsgodkännanden om totalt 738 mnkr. Motsvarande period 2021 uppgick summan till 2 018 mnkr. En detaljerad uppföljning av objektsgodkännanden finns på sidan 57.

Under perioden har servicenämnden avslutat tolv projekt, grundskolor, förskolor, LSS-boenden och en idrottshall, för sammanlagt 1 236 mnkr. Projekten har sammantaget kostat 5 % mindre än den beslutade nivån.

Tekniska nämnden har under perioden avslutat fem projekt, bland annat en cykelbana och åtgärder för förbättrad kollektivtrafik, för 164 mnkr. Projekten har sammantaget kostat 1 % mer än den beslutade nivån. En detaljerad uppföljning av avslutade investeringsprojekt finns på sidan 64.

Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade

Belopp i mnkr

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2022	Utfall jan- aug 2022	Prognos helår 2022	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2022
Kommunfullmäktige	1	0	0	1
Kommunstyrelsen	1	1	1	0
Servicenämnd	1 600	781	1 100	500
Teknisk nämnd*	987	319	860	127
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutb.nämnd	20	5	20	0
Grundskolenämnd	59	27	58	0
Förskolenämnd	30	11	25	5
Kulturnämnd	42	9	42	0
Fritidsnämnd	6	3	6	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	37	7	37	0
Arbetsmarknads- och socialnämnd	10	7	15	-5
Funktionsstödsnämnd	15	5	12	3
Finansiering	302	129	202	100
Korrigerig	-280			-280
SUMMA NÄMNDERNA	2 832	1 304	2 380	452

* inkl Hamnanläggningar

MALMÖ STADS BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2022 totalt kommer att uppgå till 3 274 mnkr, vilket är 441 mnkr lägre än budget. Investeringarna omfattar framför allt

bostäder, vatten- och avloppsreningsverk, parkeringshus och fordon. I tabellen visas budget, utfall, prognos samt prognostiserad avvikelse per bolag och kommunalförbund.

INVESTERINGAR BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND				
<i>Belopp i mnkr</i>	Budget 2022	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022	Prognostiserad budgetavvikelse 2022
Helägda bolag inom koncernen				
Malmö Stadshus AB				
Malmö Stadshus AB	65	0	65	0
MKB Fastighets AB	1 681	512	1 283	398
Boplats Syd AB	2	2	3	-1
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	182	86	166	16
Malmö Leasing AB	66	32	73	-7
Malmö Live Konserthus AB	6	1	5	1
Malmö Stadsteater AB	6	0	5	1
	2 008	633	1 600	408
Delägda bolag				
Copenhagen Malmö Port AB	59	19	59	0
Sydskaånes avfallsaktiebolag	132	194	132	0
Sydvatten AB	507	305	502	5
	698	518	693	5
Kommunalförbund				
VA SYD	976	443	958	18
Räddningstjänsten Syd	33	9	23	10
	1 009	452	981	28
INVESTERINGAR TOTALT	3 715	1 603	3 274	441

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

OBJEKTSKODKÄNNANDE

Pågående investeringsprojekt - Uppföljning av beslut om objektsgodkännande

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSKODKÄNNANDE								
<i>Belopp i mnkr</i>								
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m.aug 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				
Station Rosengård		75,0	78,8	-3,8				
Station Persborg		16,5	16,5	0,0				
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6	51,1			
Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket		245,0	259,7	-14,7	8,8	12,0	9,4	2,6
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6		41,6		1,2	1,8	-0,6
Utökat objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4	64,1	-56,7	1,5	0,6	0,8	-0,2
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196,0	195,6	0,4	7,3	10,2	6,8	3,4
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	44,4	-6,1	44,7	0,7	1,0	-0,3
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	85,0	-6,6	75,7	9,3	9,9	-0,6
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	263,8	-3,8	144,9	16,0	14,3	1,7
Vintrie Park	KS 2013-11-06	75,3	66,7	8,6	61,4	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, temalekplats, 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	175,0	-36,0	128,4	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
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	36,0	-0,5	34,2	0,8	0,7	0,1
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	209,2	0,8	183,5	19,2	16,9	2,3
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	35,1	-0,8	33,1	2,7	2,3	0,4
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	40,2	-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	27,6	2,1	1,8	0,3
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	101,5	3,5	3,4	7,7	6,1	1,6

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.aug 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	126,0	-6,2	73,2	7,4	6,9	1,2
	KF 2018-06-19	13,0				0,7		
Lindängen centrum Dp 5404	KF 2016-09-29	112,6	87,0	25,6	35,8	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	68,4	8,9	6,8	2,1
Elinegård - parker och grönområden	KS 2016-10-30	36,0	31,3	4,7	25,8	4,1	3,3	0,8
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,3	21,9	-2,6	8,0	1,3	1,0	0,3
Söder om klipporna Dp 5467	KF 2017-08-31	88,0	84,4	3,6	28,7	6,7	4,9	1,8
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	240,9	17,1	137,5	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	22,0	0,8	0,6	0,2
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, Dp 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	19,0	17,3	1,7	9,1	1,3	0,9	0,4
Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336	KS 2018-01-10	25,6	29,5	-3,9	5,5	2,3	2,1	0,2
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	15,7	0,3	2,4	0,4	0,4	0,1
Söder om spåren i Hyllie projnr 7343	KS 2018-06-13	29,5	38,0	-8,5	19,4	1,7	1,4	0,3
Va-anläggning Almåsa koloniområde	KS 2018-06-13	40,0	42,5	-2,5	38,9	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	139,9	2,1	82,8	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	52,6	5,3	4,7	0,6
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	60,5	5,3	57,7	5,5	4,6	0,9
Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466	KS 2018-11-07	25,0	25,0	0,0	21,4	0,4	0,4	0,0
Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704	KF 2019-02-28	67,0	80,1	-13,1	50,7	6,0	5,2	0,9
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	40,7	-2,8	29,5	2,2	2,6	-0,4
Mölledalsskola 1, projnr 5324	KS 2019-06-11	18,6	19,7	-1,1	4,9	1,1	1,0	0,1
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	23,0	0,4	13,2	1,8	1,4	0,4
Allmän platsmark dp 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	21,0	-1,6	10,0	1,1	0,7	0,4
Allmän platsmark Bilen 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	16,8	0,7	3,7	1,1	1,1	0,0
Förlängning busskörfält Stockholmsvägen	KS 2019-11-13	21,0	21,0	0,0	20,2	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
Beläggningsreinvesteringar 2020-2022	KF 2019-12-19	165,0	175,0	-10,0	130,6	15,9	14,8	1,1

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.aug 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	77,3	22,7	44,0	7,5	4,7	2,8
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	74,0	9,0	38,8	5,6	4,2	1,4
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	205,0	14,0	61,2	17,5	13,8	3,7
Projekt 3352 Delprojekt 2 Davidshallsgatan inom MEXlinje 8, storstadspaketet	KF 2020-06-03	29,6	21,3	8,3	16,3	1,8	1,3	0,5
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	38,2	9,3	8,5	4,0	3,0	1,0
Etablering av cykelbana längs belleveusträket	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	2,1	1,0	0,9	0,1
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	44,5	-0,7	30,6	3,4	3,2	0,2
Reinvesteringar kanalslänter 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	30,0	0,0	0,3	0,6	0,6	0,0
Kv. Smedjan, Dp 5460	KS 2021-02-10	22,3	23,0	-0,7	0,7	1,8	1,4	0,4
Elinegård, etapp 2, Dp 5618	KS 2021-02-10	32,4	32,3	0,1	2,5	2,7	2,1	0,6
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	20,1	1,4	4,9	1,6	1,5	0,1
Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615	KF 2021-03-04	133,0	138,6	-5,6	7,0	9,9	10,3	-0,4
Härbärgat, Hyllie, Dp 5589	KF 2021-03-04	153,0	153,0	0,0	6,8	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	22,0	12,8	8,7	4,1
Varvsstaden, Dp 5554	KF 2021-05-20	95,1	98,5	-3,4	2,3	6,2	6,4	-0,2
Citadellsfogen, Dp 5565	KF 2021-05-20	350,0	348,9	1,1	33,1	18,5	18,4	0,1
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	182,0	0,0	1,5	6,2	6,2	0,0
Utökat objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	120,1	-0,1	111,7	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, Dp 5523	KF 2021-12-21	235,0	229,7	5,3	18,5	11,3	11,1	0,2
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76,0	76,0	0,0	3,1	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	9,8	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	15,9	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	1,5	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	10,6	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	3,3	1,8	1,8	0,0
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	25,0	0,0	1,1	1,0	1,0	0,0
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	179,0	5,0	20,3	10,0	9,9	0,1
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	91,0	0,0	4,2	5,1	5,1	0,0
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, Dp 5064	KS 2022-04-06	25,0	24,6	0,4	2,1			

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTS GODKÄNNANDE
Belopp i mkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m.aug 2022	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	108,0	1,0	6,3	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	7,1	6,8	6,8	0,0
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	15,1	1,4	0,3	1,1	1,1	0,0
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24,0	24,8	-0,8	10,6	1,7	1,7	0,0
Pprojekt 8061 Klagshamn Syd färdigställande av gator, Dp 4845 och 4957	KS 2022-08-17	18,0	18,0	0,0	0,7	1,2	1,2	0,0

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE
Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFT			
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug 2022
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
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
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
Utökat objektsgodkännande för Stensjöns förskola	KF 2022-06-22	31,0			
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
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

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 kommunfullmäktige i september 2022.

Priorn Dp 5423

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

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 projnr 7343

Utredning pågår kring upparbetade utgifter. I det fall prognosen stämmer kommer ett utökat objektsgodkännande att lyftas.

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 avvikelsen 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 m m jämfört med den ursprungliga kalkylen från 2015. Då ny slutprognos är 93

mnkr förbereds ett ärende om utökat objektsgodkännande till servicenämnden under hösten.

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.

Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt - Uppföljning av beslut om objektsgodkännande

SPECIFIKATION AV EKONOMISKT AVSLUTADE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV OBJEKTSGODKÄNNANDE							
<i>Belopp i mnkr</i>							
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT			DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
Tekniska nämnden							
Helelektrisk buss linje 3 & 7	KS 2017-03-29	20,0	19,1	0,9	1,4	0,9	0,4
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	39,9	-9,3	1,9	1,6	0,9
	KS 2018-05-30	4,7					
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	29,1	-0,2	2,5	1,5	1,0
Infrastrukturåtgärder Malmöexp linje 8 etapp 1A	KF 2017-12-20	59,5	55,6	3,9	8,7	1,9	6,8
Söderkulla - etapp 1	KS 2018-02-07	22,1	20,0	2,1	1,5	0,8	0,7
Summa		161,1	163,7	-2,6	16,0	6,7	9,8
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			
Wowra LSS Sallerup	KS 2018-08-15	28,0	26,2	1,8			
Malmö Idrottsgrundskola, Innerstaden 9:173	KF 2019-03-21	330,0	301,0	29,0			
Anslutningar till fastigheter i Sege park	KS 2019-11-13	28,5	36,7	2,8			
Utökat objektsgodkännande för anslutning till fastigheter i Sege Park	KF 2021-08-18	11,0					
Nybyggnation av Årtans förskola	KF 2020-06-18	79,0	56,1	22,9			
Nybyggnation av Hedmätaren LSS, Hedmätaren 1	KS 2021-02-10	48,5	39,7	8,8			
Summa		1 302,0	1 235,8	66,2			
Total Summa		1 463,1	1 399,5	63,6			

Kommentarer till ekonomiskt avslutade projekt

Cykelbana Nobelvägen

Antalet förändringar som uppkommit i genomförandeskedet har medfört en rad ändringsarbeten (ÄTA) som genererat ökade kostnader. Redogjort för i slutrapport.

Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden

Totalt objektsgodkännande för projektet är 281 mnkr +/- 15 mnkr. Betalning av ändrings- och tilläggsarbeten från entreprenören på cirka 17 mnkr innehålls av serviceförvaltningen för försening i färdigställande. Kostnaden ingår i den beräknade totalutgiften.

Renovering Heleneholms sporthall

Totalutgiften blev lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Nybyggnation Källängens förskola

Totalutgiften blev lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Nybyggnation av Ärtans förskola

Totalutgiften blev lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Nybyggnation av Hedmätaren LSS, Hedmätaren 1

Totalutgiften blev lägre på grund av en gynnsam upphandling av entreprenaden.