

Utdrag ur delårsrapport 2022

Utdraget avser rubriken uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Innehållsförteckning

Kommunfullmäktige.....	4
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	4
Revisorskollegiet.....	5
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	5
Arbetsmarknads- och socialnämnden.....	6
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	6
Fritidsnämnden.....	8
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	8
Funktionsstödsnämnden	9
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	9
Förskolenämnden	11
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	11
Grundskolenämnden	12
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	12
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.....	13
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	13
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden	14
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	14
Kommunstyrelsen	15
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	15
Kulturnämnden	16
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	16
Miljönämnden	17
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	17
Servicenämnden	18
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	18
Uppdatering investeringar 2023.....	20
Stadsbyggnadsnämnden	23
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	23
Tekniska nämnden.....	24
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	24

Uppdatering investeringar 2023.....	25
Tekniska nämnden - Hamnanläggningar.....	30
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	30
Uppdatering investeringar 2023.....	30
Valnämnden	32
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	32
Överförmyndarnämnden	33
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	33
Malmö Stadshus AB	34
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	34
Uppdaterad ekonomisk plan.....	34
MKB Fastighets AB	37
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	37
Uppdaterad ekonomisk plan.....	37
Boplats Syd AB	39
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	39
Uppdaterad ekonomisk plan.....	39
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	41
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	41
Uppdaterad ekonomisk plan.....	41
Parkeringsövervakning i Malmö AB	43
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	43
Uppdaterad ekonomisk plan.....	43
Malmö Leasing AB.....	45
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	45
Uppdaterad ekonomisk plan.....	45
Malmö Live Konserthus AB.....	47
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	47
Uppdaterad ekonomisk plan.....	47
Malmö Stadsteater AB	49
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	49
Uppdaterad ekonomisk plan.....	49
Minc i Sverige AB.....	51
Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023	51
Uppdaterad ekonomisk plan.....	51

Kommunfullmäktige

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

I nuläget finns inga förändringar i kommunfullmäktiges ekonomiska förutsättningar för 2023.

Revisorskollegiet

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har i samarbete med FAR (branschorganisation inom redovisning, revision och rådgivning) och Skyrev (branschorganisation för Sveriges kommunala yrkesrevisorer) arbetat fram en standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden gäller från 1 januari 2023.

En översyn pågår inom revisionskontoret över hur denna standard påverkar revisionens arbete och kostnader.

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Arbetsmarknads- och socialnämnden ansvarar för att ge stöd och hjälp till de Malmöbor inom nämndens målgrupper som har behov av insatser och rätt till bistånd. Utvecklingen av nämndens verksamheter hänger tätt samman med samhällsutvecklingen och nämndens ekonomi påverkas till stor del av den samhällsekonomiska utvecklingen. För nämndens del har den pågående utvecklingen med ökande inflation, höga energipriser, vikande konjunktur och pågående krig i Europa stor betydelse och kan komma att få betydande effekter på nämndens kostnadsutveckling framöver.

Som nämnden beskrivit i sin budgetskrivelse för 2023 har det skett en inbromsning av nämndens nettokostnader de senaste åren som tack vare kommunbidragstillskott också lett till budgetöverskott för nämnden sedan 2020. Stor del av inbromsningen av nettokostnaderna beror på den positiva utvecklingen avseende ekonomiskt bistånd, med successivt färre hushåll som varje månad uppbär försörjningsstöd. En tät samverkan mellan arbetsmarknadsavdelningen och avdelningen för ekonomiskt bistånd samt ett fokus på *arbete först* är några av framgångsfaktorerna bakom den positiva utvecklingen.

Även om antalet hushåll bedöms fortsätta den positiva utvecklingen, bland annat tack vare den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden och ett fortsatt medvetet arbete för ökad självförsörjning, finns en betydande risk för att kostnaden per hushåll kommer att öka framöver. Inflationsutvecklingen kommer att leda till väsentliga justeringar av riksnormen för försörjningsstödet nästa år, vilket kommer att få direkt genomslag i nämndens kostnader för utbetalt bistånd. Hushållens minskande köpkraft riskerar också att leda till att fler hushåll hamnar i en ekonomiskt utsatt situation med ett ökat behov av ekonomiskt bistånd.

Inflationsutvecklingen och den underliggande utvecklingen av energipriser, materialkostnader och livsmedelspriser kommer att få effekt även på övriga verksamhetskostnader inom nämnden. En betydande del av insatserna inom individ- och familjeomsorgen utförs av externa leverantörer och stora delar av den egna verksamheten bedrivs i lokaler som hyrs av externa fastighetsägare. Många av avtalen innehåller olika former av indexreglering som innebär att kostnaderna ökar med inflationen. För flertalet insatser finns dessutom en osäkerhet kring avtalen då upphandlingar tar tid och kan försenas av överprövning. Beroende på hur utdragna upphandlingsprocesserna blir kan det också uppstå en risk för upphandlingsskadeavgifter från Konkursverket, eftersom direktupphandling för stora volymer behöver genomföras i avvaktan på att avtal kommer på plats.

Ytterligare ett område där det råder stor osäkerhet och risk för betydande nettokostnadsökningar är det pågående kriget i Ukraina och effekten det får på flyktingströmmar till Sverige. Fram till mars 2023 gäller vissa regelverk till följd av EU:s aktivering av massflyktsdirektivet, men det är än så länge oklart vad som händer därefter. I nuläget bedöms befintliga ersättningar från Migrationsverket täcka nämndens kostnader för mottagandet av skyddsbehövande från Ukraina, men vid ett väsentligt ökat mottagande och förändrade förutsättningar för ersättningar under nästa år finns en risk att kostnaderna ökar mer än intäkterna från Migrationsverket.

Kompetensförsörjning är fortsatt en viktig fråga för nämndens verksamheter och något som verksamheten arbetar aktivt med. Under 2022 redovisar verksamheterna betydande budgetöverskott till följd av svårigheten att få tag i personal till lediga tjänster. Problematiken märks särskilt inom verksamhetsområdet *Individ och familj*, och riskerar att leda till ökad arbetsbelastning för befintlig personal och merkostnader när insatser inte kan utföras i egen regi som planerat. Nämnden har i genomförda kompetensanalyser identifierat såväl ett kvantitativt som kvalitativt kompetensgap som kräver ett fortsatt arbete för att överbygga. Arbete med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla erfarna och kompetenta medarbetare är viktigt framöver. Löneöversyn, nylönesättning, arbetet med trygghet och säker arbetsplats samt hållbart arbetsliv är några av de strategier som är viktiga för nämnden framöver för att säkra kompetensförsörjningen.

Ytterligare ett område som påverkar nämndens ekonomiska förutsättningar under 2023 är kommunfullmäktiges beslut den 1 september att avveckla den särskilda intäktsramen för statsbidrag

flyktingar och istället fördela intäkterna till berörda nämnder. Arbetsmarknads- och socialnämnden ställer sig positiv till att intäkterna fördelas och har själv arbetat fram förslaget till fördelning på uppdrag av kommunstyrelsen. Nämnden vill dock uppmärksamma att intäkterna bedöms fortsätta minska under 2023 och kommer därför inte uppgå till den nivå på 50 miljoner kronor som bedömdes i budgetskrivelsen, och som nu legat till grund för kommunbidragsväxling för berörda nämnder. Verksamhetens senaste bedömning pekar snarare på intäkter nästa år om 47 miljoner kronor.

Fritidsnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Bristssituationen i världen och inflationen påverkar så att kostnadsbedömningar som nämnden gör ändras och inte håller längre.

Bristssituation i världen, där varor och tjänster kommer påverka att verksamheterna inte kan bedrivas på det sättet som det är planerat. Förutom bristssituationen står verksamheter inför ökade kostnader, bland annat elkostnader, livsmedelskostnader, förbrukningsmaterial mm.

Fritidsnämndens investeringsbudget uppgår till 5,6 mnkr, med tanke på det osäkra och snabbt förändrade ekonomiska läget kan nämnden komma att behöva utöka investeringslikvid för att möta de investeringsbehov i verksamheterna.

Varje år erhåller nämnden budgetmässig kompensation för befolkningstillväxten, demografiskompensation. Demografiskompensation är avsedd att bemöta efterfrågan utifrån befolkningstillväxten inom fritidsnämndens ansvarsområde och målgrupp. Av fritidsnämndens totala verksamhet beräknas cirka 70 % vara demografigrundande verksamhet och 30 % anslagsfinansierad verksamhet. Detta innebär att utveckling av stadionsområdet, nya badanläggningar, större evenemang samt utveckling av rekreation inte ingår i erhållen demografiskompensation och därmed finansieras genom att nämnden hemställer om utökat kommunbidrag. Nämndens kostnader för nya sporthallar finansieras till större delen av demografiskompensation. Kompensationen som nämnden får speglar inte alltid de faktiska kostnaderna. Nivån för demografiskompensation bör ses över för att bättre spegla kostnadsökningen speciellt med anledning av det osäkra och snabbt förändrade ekonomiska läget.

Funktionsstödsnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Kostnadsutvecklingen framöver präglas av osäkerhet, nya förändringar såväl i omvärlden som inom nämndens verksamheter kan uppstå inför budgetåret 2023.

I Budgetskrivelse 2023 beskrev funktionsstödsnämnden förändringar i form av bland annat volymökningar och ett utökat behov av stöd inom målgruppen som bedöms leda till kostnadsökningar det nästkommande året. De beräknade kostnadsökningarna 2023 gällande ett utökat behov av platser till barn och unga, volymökningar inom daglig verksamhet LSS, insatser i ordinärt boende samt utbyggnad av LSS-boenden för vuxna som presenterades i budgetskrivelsen uppgick till totalt 101,4 miljoner kronor. Utöver dessa områden konstaterade nämnden att även andra kostnadsökningar som till exempel behov av mer underhåll av lokaler, fler mötesplatser inom socialpsykiatri, utmaningar inom hälso- och sjukvårdsverksamheten och satsningar på medarbetarnas anställningsvillkor och kompetensförsörjning bedömdes uppstå under 2023, utan att belopp angavs i budgetskrivelsen. Nämnden ser fortfarande att det som beskrivits i Budgetskrivelse 2023 är aktuellt.

En annan ekonomisk utmaning som funktionsstödsnämnden vill lyfta är kostnadsutvecklingen inom LSS-boende för vuxna som bedöms delvis bero på förändrade behov inom målgruppen. Förändringen består i behov som grundar sig på en kombination av högfungerande autism och lindrig intellektuell funktionsnedsättning och/eller psykisk sjukdom som tillkommit på senare tid. De identifierade ärendena som till följd av en komplex problematik är i behov av omfattande stöd och anpassade lokaler påverkar nämndens förutsättningar. De ekonomiska konsekvenserna har ackumulerats under de senaste åren, vilket gör att de blir allt svårare att hantera inom budgetramen. Samtidigt finns det ett behov av att säkerställa en bemanningsplanering som motsvarar brukarnas rätt till insats. Inom LSS-boende kommer ett arbete med behovsbedömning av målgruppen påbörjas under hösten 2022. Målet är likvärdighet i förhållande till varje individs stödbehov.

Nämnden ser även en fortsatt ökning av antalet ärenden som tidigare tillhört arbetsmarknads- och socialförvaltningen och där behovet ofta handlar om samsjuklighet i kombination med risk för hemlöshet eller faktisk hemlöshet. Det krävs fler samordnade individuella planer över förvaltningsgränserna inom socialpsykiatri. Ett utökat samarbete mellan förvaltningarna för att hitta gemensamma lösningar är avgörande och det pågår en gränsdragningsdialog avseende vilken förvaltning som bör ansvara för insatsen. I nuläget konstateras en kraftig volymökning och därmed ökade kostnader för funktionsstödsnämnden inom korttidsvistelse och särskilt boende enligt socialtjänstlagen, situation som bedöms kvarstå även det kommande budgetåret.

Volymerna inom särskilt boende har även påverkats av att uppföljning av ärenden som i omorganisationen 2017 bedömdes tillhöra arbetsmarknads- och socialnämnden (ASN) har resulterat i att dessa istället bedöms tillhöra funktionsstödsnämndens målgrupp. Ett utökat förebyggande arbete i samverkan behövs, vilket skulle ge positiva effekter på sikt. Initialt krävs det dock mer resurser för att möta krav och förväntningar.

Med nya personalpolitiska beslut och avtal följer en kostnadsutveckling som påverkar funktionsstödsnämndens ekonomi. Det är en utmaning för nämnden att fortsätta genomföra heltid som norm inom befintlig budgetram. Den avtalade arbetstidsförkortningen för nattpersonal innebär ökade kostnader som får helårseffekt 2023. Även de nya LAS-regler som träder i kraft den 1 oktober 2022 kan generera ökade kostnader med helårseffekt det kommande budgetåret om inte nödvändiga omställningar sker. Dessa förändringar bedöms generera en ackumulerad ekonomisk effekt som nämnden kommer att få svårt att finansiera inom befintlig budgetram.

Utöver kostnadsökningar som härrör från verksamhetsspecifika utmaningar och personalpolitiska förändringar påverkas nämnden i stor grad av de ovanligt stora prishöjningar som sker för flertalet av varor och tjänster samt höga energipriser (el och drivmedel). Det globala ekonomiska läget med en stigande inflation talar för att priserna för varor och tjänster samt energipriserna fortsätter att stiga 2023.

Även stora prishöjningar hos stadens avtalsleverantörer har aviserats, till exempel när det gäller hjälpmedel. Funktionsstödsförvaltningen bedriver omfattande, komplexa verksamheter som till större del är dygnetrunt verksamheter. Prishöjningar resulterar därför i kostnadsökningar till omfattande belopp och sämre ekonomiska förutsättningar för verksamheten närmst brukarna.

En annan anledning till kostnadsökningar för nämnden är högre dygnspriser för boendeplatser i extern regi. I ett brev till kommunerna har Vårdföretagarna flaggat för behovet av att höja nivån på ersättningarna för att kompensera för de extraordinära kostnadsökningar som sker i syfte att säkerställa verksamheternas ekonomiska förutsättningar och bidra till att omsorgen kan bedrivas med samma kvalitet.

Även arvodet till uppdragstagare så som kontaktpersoner och stödfamiljer, som är knuten till prisbasbeloppet och därmed höjs kraftigt 2023, kommer påverka nämndens ekonomi det kommande budgetåret.

Funktionsstödsnämndens ambition är att på sikt, genom omställningar och ökad effektivitet, kunna finansiera en del av förväntade kostnadsökningar inom budgetram. Ett viktigt arbete som pågår i detta avseende är genomlysningen av funktionsstödsnämndens ekonomi som genomförs i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag från april 2022: ”Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen och funktionsstödsnämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi och återkomma med förslag på justeringar till kommunfullmäktige”. Genomlysningen ska ge information om hur verksamheten bedrivs ur perspektiven kostnadseffektivitet, kvalitet för brukaren samt arbetsmiljö.

Med hjälp av kostnadsjämförelser och statistiska underlag avseende exempelvis bostadsbedömning och bemanning kommer förvaltningen att kunna avgöra om resurserna används effektivt eller om förändringar eller omfördelning av medel kommer behöva ske, allt för att brukaren ska få rätt kvalitet och medarbetarnas arbetsmiljö ska vara god. Arbetsgrupper har bildats med representanter från funktionsstödsförvaltningen och stadskontoret och det pågår ett gemensamt arbete som ska mynna ut i en återrapport till kommunfullmäktige. Fokus ligger på att tillförsäkra att brukarens insats utgår ifrån rätt beslut utifrån rätten till stöd samtidigt som nämnden har för uppdraget en rätt anpassad bemanning. Arbetet ska leda till bättre möjlighet för nämnden att identifiera ökade behov på kort och lång sikt samt följa kostnadsutvecklingen för att säkerställa att nämnden har rätt resurser.

Funktionsstödsnämnden vill, på samma sätt som i Budgetskrivelse 2023 framhålla att inför nästa års budget finns det behov av ett utökat kommunbidrag för att kunna hantera de utmaningar som finns nu och framöver inom nämndens ansvarsområde. Funktionsstödsnämnden bedömer att behovet av ökade ekonomiska resurser för att kunna möta identifierade utmaningar överskrider den del som nämnden själv kan finansiera.

Förskolenämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Förskolenämnden ser flera osäkerhetsfaktorer att ta hänsyn till i budgetarbetet 2023, däribland inflationen. Utvecklingen påverkar de kommande pensionskostnaderna och därmed PO-pålägget (personalomkostnadspålägget) som föreslås höjas från 39,25 procent till 42,75 procent. Det är av största vikt att nämnden fortsatt får full pris- och lönekomensation.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) föreslår en internränta i februari varje år innan aktuellt budgetår. SKR:s internränta för år 2023 föreslås bli 1,25 procent. Nya beräkningar som SKR har gjort visar dock att de faktiska räntekostnaderna närmar sig 1,75 – 2 procent. Detta gör att förskolenämnden ser en osäkerhet kring internräntan. Nämnden bedömer att hyreskostnaderna avseende nya förskolor kan komma att bli högre som en följd av en eventuellt högre internränta inom kommunen.

Kostnader för befintliga hyresavtal, som i stor utsträckning påverkas av konsumentprisindex (KPI), befaras bli högre under 2023. Kortsiktiga anpassningar av lokalkostnaderna innebär en utmaning då avtalen löper över flera år. Högre lokalkostnader och högre lokalkostnadsersättning till fristående huvudmän kan begränsa nämndens möjligheter att fortsatt öka grundbeloppet. Inför 2024 har kommunfullmäktige beslutat om en ny internhyresmodell med förändrade hyresnivåer vilket kan innebära en sänkning av lokalkostnadsersättningen och få påverkan på fristående huvudmäns intäkter.

Den senaste befolkningsprognosen, som beslutades i maj 2022, visar en befolkningsminskning i åldern 1-5 år kommande år med cirka 490 barn. Demografieffekten motsvarar en minskning av kommunbidragsramen med cirka 65 Mkr. Nämnden gör kontinuerliga anpassningar för att möta den minskande befolkningen. I det fall nämnden utöver detta skulle få ett effektiviseringskrav bedöms det långsiktiga arbetet för att stärka kvaliteten påverkas i negativ riktning.

De ekonomiska och verksamhetsmässiga effekterna av riksdagens beslut avseende förskola för fler barn inför 2023 behöver utredas vidare.

Bedömningen är fortfarande att pågående projekt kring ny, modern systemmiljö kommer att innebära högre kostnader än beräknat. Det är dock fortfarande oklart i vilken omfattning.

Grundskolenämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Grundskolenämnden ser flera osäkerhetsfaktorer att ta hänsyn till i budgetarbetet 2023, däribland inflationen. Utvecklingen påverkar de kommande pensionskostnaderna och därmed PO-pålägget (personalomkostnadspålägget) som föreslås höjas. Grundskolenämnden ser även en osäkerhet kring internräntan då de faktiska räntekostnaderna ökar. Grundskolenämnden bedömer att hyreskostnaderna avseende nya skolor kan komma att bli högre som en följd av en eventuellt högre internränta. Kostnader för befintliga hyresavtal, som i stor utsträckning påverkas av konsumentprisindex (KPI), befaras bli högre under 2023. Det är av största vikt att nämnden fortsatt får full pris- och lönekomensation.

Grundskolenämnden köper skolluncher av Serviceförvaltningen. Inför nytt budgetår sker normalt en prisuppräknings av måltidspriserna med den pris- och lönekomensation som kommunbidragsramarna räknas upp med. Skolrestauranger har meddelat att de prognostiserar kostnadsökningar med 31% på livsmedel i år och att de befarar ytterligare kraftiga prisökningar även nästa år vilket kan komma att påverka förutsättningarna i överenskommelsen som finns mellan förvaltningarna.

För bidragsår 3 av statsbidraget Bättre arbetsmiljö för lärare i utsatta områden har tre nya skolor tillkommit, samtidigt har bidraget utgått för en skola. För bidragsår 3 och 4 kommer samma skolor att tilldelas statsbidraget men enligt anvisningarna för statsbidraget kan det bli andra ramar i bidragsår 4.

Till följd av förändrade förutsättningar för de olika processerna i upphandlingen av ny Modern systemmiljö beräknas nämndens kostnader öka år 2023.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Det finns flera osäkerhetsfaktorer att ta hänsyn till i budgetarbetet 2023.

Många av de avtal för leverans av varor och tjänster som kommunen använder är kopplade till olika prisindex. Det innebär att bland annat pensionskostnader, lönekostnader, internränta, hyreskostnader, elkostnader och andra driftskostnader kommer att öka utöver de senaste årens nivåer.

Pensionskostnadernas ökning är delvis kopplat till den ökande inflationen och därmed föreslås PO-pålägget (personalomkostnadspålägget) höjas med 3,5 procent, från 39,25 procent till 42,75 procent. I och med att inflationen bedöms vara fortsatt hög även under 2023, förväntas kraftigt ökade pensionskostnader även för 2024. 3,5 procents ytterligare kostnad i PO-pålägg, beräknat utifrån 2022 års personalkostnader och lönenivå innebär cirka 25 mkr för nämnden i ökade kostnader. Läget inför löneöversyn 2023 präglas av flera omvärldsfaktorer som är osäkrare än vanligt med en hög inflation och att industrins lönemärke ännu inte är satt. Detta påverkar Kommunals utrymme i löneöversyn 2023 enligt avtal. Även nylönesättningar förväntas påverkas av den höga inflationen.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) föreslår en internränta i februari varje år innan aktuellt budgetår. SKR:s internränta för år 2023 föreslås bli 1,25 procent. Nya beräkningar som SKR har gjort visar dock att de faktiska räntekostnaderna närmar sig 1,75 – 2 procent.

Kostnader för befintliga hyresavtal som i stor utsträckning påverkas av konsumentprisindex (KPI), beräknas bli högre under 2023. Högre lokalkostnader innebär även högre lokalkostnadsersättning till fristående huvudmän. För enbart kostnadshöjningen av hyreskostnaderna beräknas i dagsläget en ökning till 2023 motsvarande cirka 15-20 mkr. Inför 2024 har kommunfullmäktige beslutat om en ny internhyresmodell med förändrade hyresnivåer vilket kan innebära en sänkning av lokalkostnadsersättningen. Den senaste tiden har elpriserna ökat kraftigt i Sverige. Flera faktorer talar för att elpriserna även framöver kan bli högre vilket innebär att förvaltningens kostnad för el kommer öka.

Den senaste befolkningsprognosen (april 2022) visar en befolkningsökning i gymnasieålder de kommande åren. Utöver kostnaden per elev tillkommer högre lokalkostnader per elev när nämnden hyr nya och därmed dyrare lokaler. Denna fördyring ingår inte i den framräknade demografiersättningen vilket innebär ett indirekt besparingskrav i nämndens verksamheter. Utökning och förändring av programutbud medför högre administrativa kostnader för nämnden i utbyggnadsfasen.

Bedömningen är att pågående projekt kring ny, modern systemmiljö kommer att innebära högre löpande kostnader än beräknat. Det är dock fortfarande oklart i vilken omfattning.

Nämndens olika yrkesutbildningar inom både vuxenutbildningen och gymnasieutbildning är beroende av användandet av yrkesrelaterat förbrukningsmaterial samt el. Dessa priser förväntas också öka i olika nivåer beroende på inriktning av yrkesutbildning.

Yrkesprogram ska från och med höstterminen 2023 innehålla det som krävs för att eleverna ska uppnå grundläggande behörighet till högskoleutbildning. Lagändringarna träder i kraft den 1 januari 2023 och tillämpas första gången på utbildning som påbörjas höstterminen 2023. I stället för att välja till kurser som gör eleven behörig ska eleven nu välja bort kurser. Beroende på hur stor del av eleverna som väljer att välja bort gymnasiepoäng från 2800/2700 till 2 500, medför det en ökad kostnad för undervisning.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

För 2022 prognostiserar nämnden ett överskott på 4 200 tkr hänförligt till covid-19. Exklusive covid-19 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Trots ett prognostiserat nollresultat återfinns stora obalanser i egen verksamhet.

För egen verksamhet inom ordinärt boende prognostiseras ett underskott exkl covid-19 på motsvarande 55 200 tkr. Detta trots att en del av verksamhetens kostnader under året täcks av riktade statsbidrag, kostnader som om statsbidragen upphör måste finansieras med kommunbidrag. Underskottet återfinns främst i hemsjukvården 25 500 tkr, hemtjänsten 21 200 tkr och korttidsverksamheten 12 900 tkr.

Underskottet inom egen verksamhet vägs upp av ett prognostiserat överskott inom den totala budgeten för biståndsbeslut. Biståndsbesluten ökar under innevarande år och inför budget 2023 bedöms inte detta överskott finnas. Det innebär att då krävs det att egen verksamhet är i balans.

Antalet riktade statsbidrag inom vård- och omsorgsområdet har ökat markant de senaste åren. För 2022 erhöll nämnden 177 000 tkr i riktade statsbidrag. Tillfälliga och riktade statsbidrag i denna omfattning under ett antal år leder till underfinansierad verksamhet när dessa bidrag upphör. Det innebär att kostnaderna framöver till stor del måste täckas av kommunbidrag.

Rekrytering avseende sjuksköterskor är sedan ett antal år tillbaka en nationellt problem vilket leder till ökade kostnader. Inköp av externa bemanningssjuksköterskor har ökat de senaste åren. En kostnad på 54 000 tkr 2021 jämfört med 34 000 tkr 2019. För perioden januari - augusti 2022 uppgår kostnaden till 42 000 tkr vilket kan jämföras med januari - augusti 2021 då kostnaden uppgick till 33 000 tkr. I budget 2022 finns utrymme för inköp av bemanningssjuksköterskor vid frånvaro på cirka 10 000 tkr. Merkostnaden för inköp av bemanningssjuksköterskor för att täcka vakanta tjänster prognostiseras till ca 25 000 tkr under år 2022.

Inflationstakten enligt KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta), det vill säga förändringen från samma månad föregående år, var 9,0 procent i augusti 2022. Det är en uppgång från mars då inflationstakten var 6,1 procent. Det är en fortsatt bred prisuppgång med prisökningar på bland annat livsmedel, hushållsvaror, drivmedel, och el.

I dagsläget är det svårt att prognosera hur de faktiska prisökningarna påverkar nämnden. Det som kan konstateras är att det blir väsentliga ökade kostnader. De procentuella prisökningarna förväntas bli olika stora beroende på vilken typ av varor eller tjänster som det avser.

Nämndens lokalhyror kommer att öka kommande år till följd av indexuppräknningar. Av nämndens 140 hyresavtal är 36 avtal med stadsfastigheter och 104 avtal är tecknade med olika externa fastighetsägare. Av nämndens hyreskostnad (basyra 2021) på 176 500 tkr avser 61 procent externa fastighetsägare. Beräkning gjord utifrån index augusti månad skulle innebära en ökning av hyreskostnaderna motsvarande 12 000 tkr. Då inget tyder på att index minskar i oktober månad kommer denna kostnad sannolikt att öka.

Det pågår ett arbete med ta fram elförbrukningen i förvaltningens alla lokaler för att därefter göra en bedömning av hur det höga elpriset påverkar nämndens kostnader.

Livsmedelskostnaderna bedöms öka med markant och även kostnadsökningen för hjälpmedel bedöms ligga högt över konsumentprisindex.

Enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning ska hyresavtal redovisningsmässigt hanteras som finansiell leasing. Det pågår ett arbete med att ta fram en modell för hur detta ska hanteras i kommunen och där hälsa-, vård och omsorgsförvaltningen är en av tre förvaltningar där arbetet påbörjats. Som modellen ser ut i dagsläget innebär det en ökad kostnad motsvarande 5 000 tkr 2023.

Kommunstyrelsen

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

På grund av materialbrist, transportstörningar, ökade kostnader för elförsörjning och inflation kommer varuförsörjningen till stadens verksamheter att drabbas av ökade kostnader för varor och tjänster men även av leveransförseningar. På grund av situationen finns en ökad risk för färre anbud vid upphandlingar och konkurser. Detta kan i sin tur i förlängningen leda till än mer ökade kostnader och leveransproblem.

Kommunala bolag och kommunalförbund aviserar att planerade byggnationer försenas och fördyras på grund av svårighet att få tag på entreprenörer samt brist på byggmateriel.

Stigande räntor fördyrar upplåningskostnaderna för stadens bolag och kommunalförbund. Stigande inflation fördyrar bland annat även kostnader för pensionsåtaganden för staden, bolagen och kommunalförbunden.

Malmö stads medlemsavgift i kommunalförbund och andra organisationer kan förväntas höjas under nästa år.

Stigande kostnader inom flera områden så som renhållning, vatten- och avlopp, förhyrning av lägenheter och lokaler kan komma att medföra behov av höjda taxor och hyror.

Befintligt avtal avseende elleveranser innebär att staden sedan tidigare säkrat priset motsvarande 85% av förbrukningen under 2022. Från och med 2023 finns ett nytt upphandlat avtal där diskussioner internt och med leverantören har resulterat i att prissäkringen 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, samt eventuellt vidta mer omfattande strukturreformer på längre sikt. Sedan detta kommunicerats har marknaden blivit stabilare och priserna har börjat sjunka något.

Kulturnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Det osäkra ekonomiska läget påverkar och kommer att påverka kostnadsnivån för verksamheterna. Generellt för alla är att resultatet av årets lönerörelse har stor påverkan. Cirka 60% av kulturnämndens kostnader avser personal. Inflationen är hög och befaras att vara hög framöver vilket innebär allt dyrare inköp av material och tjänster. En indexuppräknings från staden som täcker löne- och kostnadsökningarna behövs.

Förväntade hyresökning oroar och av de 57 fastighetsobjekten som förvaltningen hyr har cirka hälften en privat hyresvärd. Dessa hyror beräknas öka mer då uppräknings beräknas på ett högre basvärde jämfört med Stadsfastigheters hyresavtal.

Biblioteken påverkas av högre priser för inköp av medier. E-medierna har ökat från 56 kr till 66 kr per media. Bokpriset befaras öka med upp till 10%. Prisläget på böcker påverkas både av höga papperspriser, höga tryckkostnader (energi) och distribution (bränsle).

Höga el-kostnader och transportkostnader påverkar Malmö Konsthall. Klimatanläggningen i utställningshallen förbrukar mycket el och kostnaderna har ökat med 150 tkr till och med augusti, jämfört med tidigare år. El kostnaderna på centralmagasinet har också ökat med ca 100 tkr. Malmö Konsthall är beroende av transporter för att lämna och hämta tillfälliga utställningar. Höga bränslepriser gör att speciellt internationella transporter ökat mycket i pris. I vinter ska en utställning lämnas tillbaka till Portugal och Brasilien och uppskattningen är en fördyrning med ca 100 tkr jämfört med det pris som tidigare erhållits. Höga transportkostnader påverkar också Malmö Konstmuseum.

Miljönämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Nämnden anser att förutsättningarna för 2023 inte har ändrats efter att budgetskrivelse 2023 beslutades men ökade kostnader utöver uppräknings av intäkter och kommunbidrag kommer med största sannolikhet tvinga fram effektiviseringar av verksamheten.

Servicenämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Med anledning av det osäkra och snabbt förändrade ekonomiska läget under 2022 ska nämnder och bolag beskriva händelser av väsentlig betydelse som påverkar de ekonomiska förutsättningarna för år 2023 och som nämnden ej tidigare beskrivit i budgetskrivelse 2023.

Uppdrag till servicenämnden

Hur det ekonomiska läget 2023 kommer att se ut för stadens verksamheter kan komma att påverka uppdrag och beställningar till serviceförvaltningen.

Nedan beskrivna driftskonsekvenser avser begäran om förändrat kommunbidrag.

Driftskonsekvenser till följd av låg räntenivå

Servicenämnden redovisar årligen i budgetskrivelsen de effekter som den låga räntenivån ger med 2016 som basår. I budgetskrivelsen 2023 finns beskrivet att det negativa kommunbidraget som åligger servicenämnden 2022 finns 266 mnkr för ränteeffekter beräknade enligt denna princip. Servicenämndens bedömning är att ränteskillnaden 2023 blir 259 mnkr vilket är en sänkning av det negativa kommunbidraget på 7 mnkr i förhållande till den beslutade nivån 2022. Räntesatsen för nya lån som tas alternativt räntejusteras under 2022 och 2023 bedömdes till 1,25 %.

Räntorna har ökat kraftigt sedan beräkningarna till budgetskrivelsen gjordes i början av året och bedömningen för 2023 är att räntenivån blir fortsatt betydligt högre än stadens nuvarande internränta på 1,25 %. Beräkningar gjorda utifrån erhållen en ränta á 3,0 % och kända förändringar till och med 30 juni är motsvarande belopp 199 mnkr. Detta betyder en negativ förändring om ytterligare 60 mnkr utifrån budgetskrivelsen. Varje 0,25 % för ändring av räntan ger 11 mnkr i förändrad ränteeffekt.

Driftskonsekvenser till följd av ökade livsmedelspriser

Det förändrade världsläget har haft en stor påverkan på livsmedelspriserna under 2022. Livsmedelskostnaderna utgör 30 % av skolrestaurangers budget, vilken för 2022 är 113 mnkr, varför stora prishöjningar får en markant påverkan på ekonomin. Prognosen tyder på att den sammantagna prishöjningen för 2022 kommer att uppgå till 31 %. Detta motsvarar ökade kostnader för livsmedel upp mot 35 mnkr inför 2023. För 2023 har leverantörerna enligt avtal rätt att göra ytterligare prisregleringar. Livsmedelsbranschen har redan signalerat om prisjusteringar i nivå med 2022 års prisökningar.

Överenskommelser med beställande nämnder ger endast möjlighet till prishöjningar enligt stadens pris- och lönekomensation. Kompensationen kommer inte att täcka de beräknade kostnadsökningarna som effekten av de prisökningar som 2022 ger och som de kostnadsökningar som förväntas under 2023. Detta kommer att medföra att nuvarande meny och kvalitet inte kan bibehållas. Medel behöver tillskjutas för att kunna säkerställa att skolmaten bibehåller den kvaliteten för matgästen som motsvarar Livsmedelsverkets krav.

Nämnden arbetar aktivt med att se över vilka åtgärder som kan genomdrivas för att hålla kostnaderna nere. Genom att sänka andelen ekologiska livsmedel till 60 % skulle effekten bli att kostnaderna skulle kunna minska med 6 mnkr. Ekologiska produkter är generellt dyrare än konventionella produkter och nämnden har beskrivit svårigheterna med att få levererat den mängd ekologiska livsmedel som beställts. För att bibehålla klimatsmart mat så går det i stället att vända sig mot de lokalproducerade produkterna.

Genom att sänka andelen ekologiska livsmedel skapas ekonomiskt utrymme i menyplaneringen vilket gör att valmöjligheterna per livsmedelsgrupp kommer att öka och fler populära maträtter kommer att kunna serveras. Skolrestauranger följer ständigt utvecklingen på marknaden och gör aktiva val för att uppnå likvärdig kvalitet på menyn men till ett bättre pris. På grund av höga transportkostnader är till exempel den svenska pastan billigare än den italienska pastan som är ekologisk. Förändringen skulle innebära att nämnden fortsatt följer Livsmedelsverkets krav och den nationella livsmedelsstrategin samt stadens styrdokument.

Vidare kommer nämnden att se över kommande investeringar för att se vilka driftskonsekvenser detta ger. En analys behöver också göras om hur kostnaden för förbrukningsinventarier kommer att påverkas.

Gällande bemanningen så arbetar nämnden ständigt med att kompetensförsörja verksamheten och har bland annat öppnat upp för att rekrytera restaurangbiträden som komplement till kockrekryteringen vilket kan innebära en viss långsiktig kostnadseffektivitet.

Nämnden har även undersökt flera åtgärder men som inte bedöms ge någon effekt. Ett exempel är att sluta servera mjölk som måltidsdryck, men mjölken behöver då ersättas med annat i näringsberäkningen. Näringsberäkning är ett krav enligt skollagen.

Arbetet med ovanstående åtgärder i syfte att kompensera för prishöjningarna, innebär att den sammantagna bedömningen är att medel motsvarande ca 23 mnkr behöver tillskjutas för att kompensera för prisökningarna 2022. Vad prisökningarna för 2023 ger för effekter i förhållande till stadens pris- och lönekomensation, ber nämnden om att få återkomma med.

Driftskonsekvenser till följd av förändrat uppdrag IT och digitalisering

I budgetskrivelsen lyftes behovet av förstärkt IT-säkerhetsfunktion. Till följd av det rådande världsläget har behovet av IT-säkerhet intensifierats och begäran om kommunbidrag kvarstår.

Övriga ekonomiska förutsättningar för 2023

Ökade intäkter

Inflationen har stigit under 2022 vilket innebär att detta ger effekt även på konsumentprisindex som den årliga hyresregleringen beräknas efter. Den i nuläget beräknade hyreshöjningen som inflationen ger bedömer servicenämnden kommer att behövas för att kunna möta ökade energikostnader som beskrivs nedan.

Ökade energikostnader för fastighetsbeståndet

Elpriset har ökat drastiskt under 2022. Av förbrukningsdelen av elpriset är 85 % prissäkrats för 2022, detta gjordes under hösten 2021 innan prishöjningarna hade börjat. Det innebär att endast de kvarvarande 15 % fått fullt genomslag av det kraftigt höjda elpriset 2022. Effekten av detta blir att även priset för de 85 % kommer att öka till motsvarande nivåer för 2023. En väldigt grov uppskattning av denna effekt ger en kostnadsökning på 35 - 40 mnkr inför 2023 utifrån prisbilden 2022. Hur prisutvecklingen kommer att se ut för 2023 går inte att förutse.

Avseende nätaggift för elförbrukningen finns ännu inga beslut tagna om prishöjningar för 2023.

Elbranschen indikerar en kraftig ökning, det har nämnts nivåer om 30 %. Detta skulle ge en ökning med cirka 10 mnkr.

Eon har aviserat om 20 % höjning av fjärrvärmesatsten för år 2023. I budget 2022 står fjärrvärmesatsten för 84 % av värmekostnaden vilket skulle innebära en ökning med cirka 20 mnkr. Motsvarande ökning mellan 2021 och 2022 uppgick till 3 mnkr.

De energieffektiviseringsåtgärder som har genomförts och kommer att genomföras (beskrivs bland annat under rubriken avstämning kommunfullmäktigemål) och den hyresökning som inflationen ger beräknas kunna täcka den förväntade höjningen av energikostnaden.

Fordon och drivmedelskostnader

Drivmedelskostnader förväntas ligga kvar på en högre nivå framöver och påverkar budget 2023.

Priserna på fordon ökar. Tre parametrar påverkar totalkostnaden mer än annat:

- Behovet av utbyte och utökning av fordonsflottan
- Tillgången till fordon (och därmed förmågan till utbyte och utökning)
- Priset på fordonen

Av dessa parametrar är behov och tillgång i dagsläget osäkra och svåra att bedöma, medan prisökningarna uppfattas som mer säkra.

I kommande upphandlingar av transporttjänster och förväntas en högre prisbild, som i dagsläget är svår att förutse storleken på. Detta eftersom många andra parametrar än kostnadsläget får betydelse för prissättningen i upphandlingar.

Kontaktcenter

I budgetskrivelsen beskrevs att Kontaktcenter har sett att det för varje ny geografisk plats som etableras närvaro på, krävs ett utökat kommunbidrag för personal samt lokalhyra. Under våren har samlokalisering med statens servicecenter på Värnhem etablerats och nämnden fick ett utökat kommunbidrag för detta.

Inför 2023 förbereds fortsatt samlokalisering med statens servicecenter på två ytterligare platser i Malmö, Mobilia och i city, vilket kan komma att medföra ett behov av utökat kommunbidrag.

Utifrån den samlade bild av medborgarens behov som kontaktcenter har efter drygt tre år i drift efterfrågas idag kompetens från kontaktcenter i flera stadsövergripande processer och projekt vilket ökar behovet av resurser för att arbeta med verksamhetsutveckling. Kontaktcenter förbereder också för ett implementeringsprojekt av nytt verksamhetssystem vilket medför behov av utökade resurser. En osäkerhetsfaktor finns i kostnaden för det nya systemet samt drift av detsamma.

Uppdatering investeringar 2023

Investeringsutgifter 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Servicenämnden	1 800 000	1 920 000	1 620 000	1 720 000	1 770 000	1 770 000
Summa investeringsram	1 800 000	1 920 000	1 620 000	1 720 000	1 770 000	1 770 000

Från och med budgetskrivelse 2023 har stadskontoret tagit över ansvaret att sammanställa de beställande nämndernas investeringsbehov. Målet är att kunna göra en långsiktig bedömning av stadens investeringsbehov som bygger på förvaltningarnas lokalbehovsplaner. Den nya processen har inneburit att stadskontoret sammanställer behovet utifrån nämndernas lokalbehovsplaner. Förvaltningar med stort investeringsbehov har fått granska underlaget för att säkerställa en samsyn kring investeringsbehovet och där serviceförvaltningen har granskat och bedömt underlaget utifrån rimlighet i tid och pengar.

I budgetskrivelsen 2023 uppgick det identifierade investeringsbehovet för 2023 till totalt 1 876 mnkr. Med anledning av det osäkra och snabbt förändrade ekonomiska läget under 2022 råder en osäkerhet kring både investeringstakt och prisnivåer. I samband med delårsrapporten ska därför en uppdaterad information lämnas för investeringar under budget- och planperioden.

I den uppdaterade planen för 2023 uppgår investeringsbehovet till totalt 1 800 mnkr. Beslutade investeringar omfattar investeringar objektsgodkända av kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige till och med 1 september 2022 samt beslutade investeringar på servicenämndens delegation (investeringar under 15 mnkr). Investeringarna redovisas per nämnd samt i beslutade respektive planerade investeringar. Servicenämndens äskade investeringsram grundar sig på beställande nämnds behov samt servicenämndens eget behov. Se bilaga 3

Investeringsbehov 2023 med plan för 2024-2028

Omvärldsläget har medfört kraftigt ökade material- och transportkostnader. Entreprenadindex följer kostnaden för flera olika entreprenadgrupper (basgrupper) med utgångsvärde för januari månad år 2011. Kostnaden för att handla upp byggåtgärder ökade under år 2021 för samtliga entreprenadgrupper med i genomsnitt 20 %. Utifrån enskilda materialslag är det bland annat kostnaderna för stål- och trävaror som har ökat mest, under 2021 ökade exempelvis priset för stålbalkar med 55 % och för trävirke 70 %. Bland

de material som inte har haft så stor kostnadsökning 2021 återfinns bland annat betongvaror och stenmaterial där prisökningen var 5 %. Orsaken till skillnaderna i ökningen är bland annat materialets energiförbrukning och energislag vid tillverkning samt transportbehovet av den färdiga produkten. Från 2011 fram till och med 2020, har ökningen av entreprenadindex varit mellan 1.5-3.0 % per år.

Investeringsplanen innehåller därför en osäkerhet med hänsyn till stigande materialpriser och materialbrist. Minskad tillgång på betong, armering och prefabricerat material, utrustning och ökade transportkostnader, kan komma att påverka kostnader och tidplaner för att genomföra projekten.

Ökade projektkostnader

Projektledare och entreprenörer har för några objektsgodkända projekt signalerat om kostnadsökningar på 2 mnkr till 20 mnkr per projekt. Varje aviserad kostnadsökning bedöms enligt gällande regelverk. Projekt där större kostnadsökningar aviserats är:

- Citadellsgymnasiet
- Högaholmsskolan, aviserat kostnadsökning redan i tidig produktion
- Malmö International School, aviserat kostnadsökning redan i tidig produktion
- Djupadals idrottshall, aviserat högre kostnad för prefabricerade element
- Tomasgårdens förskola
- Bollens förskola

Servicenämndens investeringsbehov

Servicenämndens egna investeringar uppgår efter uppdatering för 2023 till:

- 264 mnkr och avser fastighetsrelaterat investeringsbehov varav 19 mnkr avser redan beslutade projekt och 245 mnkr planerade projekt. Investeringarna avser behov för andra hyresgäster, som inte är förvaltningar i Malmö stad, reinvesteringar, egeninvesteringar och inventarier till skolkök (300 mnkr i budgetskrivelse 2023). Då det råder stor osäkerhet kring byggande av vindkraftverk är de planerade projekten framflyttade ett år. Några av de planerade investeringarna, för externa hyresgäster behov, är något framflyttade.
- 190 mnkr avseende investeringsunderhåll (160 mnkr i budgetskrivelse). Ökningen beror på lägre prognos 2022 och ökat entreprenadindex.
- 25 mnkr i värdehöjande marksaneringskostnader (15 mnkr i budgetskrivelse 2023). Då bedömningar baseras på schabloner bedöms ett ökat behov av investeringsmedel för denna typ av åtgärder.
- 65 mnkr för IT- och digitalisering i staden (165 mnkr i budgetskrivelse 2023). Behovet av investeringar avseende digitalisering för att klara välfärdsutmaningarna behöver klarläggas innan de kan tas upp i planen varför behovet om 100 mnkr, som lyftes i samband med budgetskrivelse 2023, inte kvarstår. Övriga IT-relaterade investeringar är oförändrade i förhållandet till budgetskrivelsen för 2023.

Beställande nämnders förändrade investeringsbehov efter uppdatering

- Grundskoleförvaltningens investeringsbehov är något högre för 2023 i jämförelse med budgetskrivelsen (44 mkr).
- Förskoleförvaltningens investeringsbehov är något högre i jämförelse med budgetskrivelsen 2023 (68 mnkr).
- Funktionsstödsförvaltningens investeringsbehov är lägre i jämförelse med budgetskrivelsen 2023 (92 mnkr).
- Arbetsmarknadsförvaltningens investeringsbehov för 2023 är framflyttat till 2024 (20 mnkr).
- Fritidsförvaltningens investeringsbehov är något högre i jämförelse med budgetskrivelsen 2023 (20 mnkr).

Uppdatering Investeringar 2023 samt plan för 2024-2028

Bilaga 3

Serviceenämnden

INVESTERINGSRAM

Investeringstyp	Bruttoutgift Tkr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundskoleförvaltningen						
Beslutade investeringar	378 000	98 000	1 000	1 000	0	0
Planerade investeringar	134 000	324 000	381 000	330 000	217 000	270 000
Summa grundskoleförvaltningen	512 000	422 000	382 000	331 000	217 000	270 000
Gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen						
Beslutade investeringar	120 000	232 000	0	0	0	0
Planerade investeringar						
Summa gymnasie- och	120 000	232 000	0	0	0	0
Förskoleförvaltningen						
Beslutade investeringar	179 500	108 500	0			
Planerade investeringar	201 000	269 500	331 500	325 500	157 000	193 000
Summa förskoleförvaltningen	380 500	378 000	331 500	325 500	157 000	193 000
Funktionsstödsförvaltningen						
Beslutade investeringar	23 000	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	33 000	108 000	101 000	90 000	89 000	76 000
Summa funktionsstödsförvaltningen	56 000	108 000	101 000	90 000	89 000	76 000
Arbetsmarknads- och social förvaltningen						
Beslutade investeringar	0	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	0	20 000	20 000	20 000	0	0
Summa arbetsmarknads- och socialförvaltningen	0	20 000	20 000	20 000	0	0
Hälsa, vård- och omsorgs förvaltningen						
Beslutade investeringar	0	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	0	0	0	2 000	71 000	71 000
Summa hälsa, vård- och omsorgsförvaltningen	0	0	0	2 000	71 000	71 000
Fritidsförvaltningen						
Beslutade investeringar	25 000	101 700	0	0	0	0
Planerade investeringar	82 500	80 000	213 000	364 000	528 000	481 000
Summa fritidsförvaltningen	107 500	181 700	213 000	364 000	528 000	481 000
Kulturförvaltningen						
Beslutade investeringar	0	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	25 000	18 000	13 000	23 000	153 000	202 000
Summa kulturförvaltningen	25 000	18 000	13 000	23 000	153 000	202 000
Mindre oförutsedda investeringar	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
Serviceförvaltningen						
Beslutade investeringar	19 300	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	244 700	240 300	239 500	244 500	225 000	157 000
Summa serviceförvaltningen	264 000	240 300	239 500	244 500	225 000	157 000
IT och digitalisering						
Beslutade investeringar	0	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	65 000	65 000	65 000	65 000	75 000	65 000
Summa IT och digitalisering	65 000	65 000	65 000	65 000	75 000	65 000
Investeringsunderhåll	190 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000
Marksanering (investering)						
Beslutade investeringar avseende marksanering	5 000	0	0	0	0	0
Planerade investeringar avseende marksanering	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa marksanering	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa bruttoutgifter	1 800 000	1 920 000	1 620 000	1 720 000	1 770 000	1 770 000
- varav beslutade investeringar	744 800	540 200	1 000	1 000	0	0
- varav planerade investeringar	775 200	1 114 800	1 354 000	1 454 000	1 495 000	1 505 000
- varav IT-investeringar	65 000	65 000	65 000	65 000	75 000	65 000
- varav investeringsunderhåll	190 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000
- varav marksanering	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Stadsbyggnadsnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Enligt flera bedömare som Konjunkturinstitutet och Swedbank bedöms Sverige gå in i en lågkonjunktur 2023. Eftersom stadsbyggnadsnämnden redan nu ser en avmattning i ärendeströmningen är det därför rimligt att utgå från att den kommande konjunkturedgången ytterligare kommer påverka nämndens ekonomiska förutsättningar då ungefär hälften av nämndens finansiering utgörs av intäkter från bland annat bygglovprocessen och detaljplaneprocessen. I stadsbyggnadsnämndens dialog med marknadens aktörer framkommer det redan att fler förhandlingar sker och att vissa exploatörer uttrycker osäkerhet kring genomförandet av projekt. Troligen kommer konjunkturedgången ytterligare påverka inströmningen av stora nyproduktionsärenden vilket därmed har stor påverkan på intäkterna. Planprocessens intäkter bedöms också påverkas. Utifrån försämrade ekonomiska förutsättningar finns ett behov av ytterligare prioritera översynen av stadsbyggnadsnämndens taxa, se över arbetssätt samt föra fördjupad dialog med andra berörda nämnder och marknadens aktörer.

Tekniska nämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Det finns en allmän osäkerhet inför 2023. Det finns svårigheter att tolka den nya normaliteten i spåren av coronapandemin samt konsekvenserna av ökade råvarupriser och indexuppräknings. Förvaltningen följer utvecklingen inom flera olika områden för att vid behov kunna göra omprioriteringar, till exempel följs indexutvecklingen inom förvaltningens verksamhetsområden och det sker kontinuerligt en analys av alla inkomna anbud i investeringsprojekt.

De ekonomiska förutsättningarna har ändrats under de senaste månaderna, vilket syns i indexutvecklingen från juli 2021 till juli 2022.

- KPI ligger på 9% (snitt 2015-2020 1,5%)
- Färdtjänstindex ligger på 10% (snitt 2016-2020 3,6%)
- Asfaltbeläggning gator ligger på 49% (snitt 2015-2020 6%)
- Fräsning och vägmarkering ligger på 14-17% (snitt 2015-2020 2-3%)
- Broarbeten betong ligger på 25% (snitt 2015-2020 5%)
- Broarbeten stål ligger på 20 % (snitt 2015-2020 11%)
- Trafiksignaler ligger på 10% (snitt 2015-2020 2%)
- Trädgårdsarbeten ligger på 13% (snitt 2015-2020 2%)

Det allmänna kostnadsläget för merparten av verksamheterna kommer att öka med KPI. För enskilda verksamheter kommer kostnadsutvecklingen bli än högre. Förvaltningens drift- och underhållsentreprenad på 310 mnkr räknas upp med trädgårdsindex vilket innebär ökade kostnader med 40 mnkr. Uppräknings av färdtjänstentreprenaderna innebär ökade kostnader med 9 mnkr. Det innebär att kostnaderna i bland annat dessa verksamheter ökar mer än vad förvaltningen traditionellt får i kommunbidragshöjning.

Arrangemangsverksamheten har 2022 haft problem med att rekrytera erfarna resurser och hyra in teknisk utrustning samtidigt som priserna har ökat kraftigt. Skälet är att resurserna skolat om sig till följd av pandemin och det har rått viss brist på teknisk utrustning för alla arrangemang som genomförts i Europa 2022. Det finns en oro att motsvarande problem kommer återkomma 2023.

Reavinster/tomträtter

Vi noterar tendenser till minskat antal friköp till följd av de höjda räntorna, vilket på sikt kan ge lägre realisationsvinster. Intäkterna för tomträttsavgälderna kan då i stället komma att öka, dels med ett stabilare tomträttsbestånd som avgäldsregleras regelbundet, och genom allt fler nytillkomna tomträtter då tomten inte friköps i samma utsträckning som i dag.

Exploatering

För närvarande finns det en stor osäkerhet inom exploateringen kring hur marknaden kommer att utvecklas. Från maj till maj ökade lägenhetspriserna i Malmö med 12% medan årstakten i augusti var 1%. Det innebär att prisökningen i princip har försvunnit. Samtidigt har byggkostnadsindex ökat 14%, investeringsbidrag för hyreshus tagits bort och det finns signaler om stigande räntor generellt och ökade fjärrvärmepriser i Malmö.

Vi ser idag tecken på ett försiktigare agerande hos marknadens aktörer. Vi ser till exempel att vi får något färre intresseanmälningar till stadens verksamhetsmark. När det gäller bostadsbyggandet noterar vi en tydlig nedåtgående trend i antalet bygglovsansökningar sedan 2017 – denna tendens håller i sig i år då det ser ut att komma in betydligt färre bygglovsansökningar än förra året.

Osäkerheten påverkar intäktsprognosen för de kommande åren. Prognosen är att tidigare planerade försäljningar blir tomträtter i högre utsträckning. Vidare kan en svagare konjunktur och vikande marknad

för bostäder leda till att intresset för hyresrätter ökar och med det antalet tomträtter.

Uppdatering investeringar 2023

Investeringsutgifter 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mobilitet	55 000	65 000	94 000	84 000	59 000	59 000
Offentlig miljö	260 000	298 000	236 000	224 000	207 000	199 000
Exploatering	350 000	350 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Storstadspaketet	359 000	411 000	467 000	534 000	574 000	403 000
Fastighetsförvärv	127 000	80 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Fastigheter och byggnader	60 000	41 000	39 000	34 000	34 000	36 000
Summa investeringsram	1 211 000	1 245 000	1 296 000	1 336 000	1 334 000	1 157 000

I budgetskrivelsen begärdes för år 2023 en investeringsram om 1,169 mdkr. Tekniska nämnden kommer nu att öka den begäran med 42 mnkr till 1,211 mdkr. Kategori Offentlig miljö sänker sin begäran något i och med projekt som skjuts framåt i tiden. Även kategori Storstadspaketet-infrastruktur sänker sin begäran för år 2023. Budgetplanen för kategori Storstadspaketet-infrastruktur skiljer sig för samtliga år jämfört med lämnade prognoser i budgetskrivelsen, de höga topparna år 2024-2027 har nu planats ut. Anledningen till detta är en översyn av samtliga tidplaner som lett till ändrade genomförandetider.

Inom Kategori Exploatering finns en bedömning om prisändringar av pågående entreprenader samt nya entreprenadupphandlingar. Prisändringen grundar sig i förhöjda energipriser som driver inflationen men även pandemins långsiktiga konsekvenser bidrar till kostnadsändringar på byggmaterial. Ett flertal entreprenader där indexuppräkningsavtalet är avtalsbunden visar på en uppräkningslängd långt över den beslutade indexhöjningen av kommunbidraget. Prisändringarna kan även bidra till att entreprenader och upphandlingar pausas eller flyttas fram i tiden under de närmsta åren på grund av eventuellt ökade kostnader. Därav kvarstår prognosen för kategori Exploatering på 350 mnkr per år åren 2023-2024 och 400 mnkr per år åren 2025-2028.

Kategori Fastighet och byggnad ökar sin begäran från 59 mnkr till 60 mnkr.

Det är således främst de två återstående kategorierna Mobilitet och Fastighetsförvärv som ökar sin budgetbegäran. Inom kategori Mobilitet har två etapper tillkommit på Pildammsvägen samt en ökning av prognos för supercykelstråken etapp 2 och 3. Inom kategori Fastighetsförvärv minskar exploateringsförvärven i viss mån men ett strategiskt förvärv med tillträde i mars 2023 på 50 mnkr tillkommer vilket sammantaget ökar ramen till 127 mnkr.

Omvärldsläget med de gångna årens pandemi samt den pågående invasionen i Ukraina har dock gett upphov till en ökad osäkerhet för hur pågående och planerade investeringar kan komma att påverkas. Inkomna anbud har i år legat på en högre nivå än väntat och kantas av en kraftigt ökad inflation under årets första månader. Även risken för försenade leveranser av material upplevs ha ökat. Beroende på hur de kommande månaderna utvecklar sig kan det uppstå både förseningar och fördyringar.

Investeringsinkomster 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Storstadspaketet	132 000	138 000	155 000	177 000	173 000	161 000
Mobilitet	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Summa investeringsram	134 000	140 000	157 000	179 000	175 000	163 000

Investeringsinkomsterna gällande Storstadspaketet avser bidrag från staten, vilka följer den lagda investeringsplanen. Inkomsterna avseende Mobilitet avser bidragsansökningar som görs till Trafikverket och Skånetrafiken.

Driftkonsekvenser att avropa från kommunstyrelsen avseende aktiverade investeringar, 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mobilitet	700	1 500	300	7 200	2 300	2 500
Offentlig miljö	9 000	10 000	8 600	9 500	9 100	8 400
Exploatering	23 700	26 600	28 700	33 600	22 600	26 500
Storstadspaketet	3 700	9 500	17 200	12 400	5 500	23 700
Fastighetsförvärv	1 000	700	700	700	700	700
Fastigheter och byggnader	1 000	700	700	700	700	700
Friköp av tomträtter, försäljning av anl.tillgångar	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Summa driftkonsekvenser	44 100	54 000	61 200	69 100	45 900	67 500

Vid beräkningar av framtida driftkonsekvenser, för vilka tekniska nämnden kommer att avropa från kommunstyrelsens anslag till förfogande, har hänsyn tagits till förändrade redovisningsregler kring aktivering av gatukostnadsersättning. Denna förändring leder till högre kapitalkostnader vilket förklarar de högre beloppen kommande år jämfört med hur det varit tidigare. Fortsatt gäller dock att investeringsbidrag får aktiveras, vilket innebär att bland annat bidrag från staten genererar en positiv effekt för kapitalkostnaderna. Hänsyn är tagen till detta i de beräkningar som är gjorda för ovan tabell, där nettoeffekten är upptagen.

Friköp av tomträtter och försäljning av andra anläggningstillgång har också tagits med i tabellen.

År 2023 uppgår behovet av avrop ur kommunstyrelsens anslag för driftkonsekvenser till 44,1 mnkr för att åren därefter öka. Detta beror på att större exploateringsprojekt såsom Sege park, Holma och ett antal större projekt i Hyllie kommer att färdigställas. Projekten inom Storstadspaketet bidrar också till den ökade prognosen år 2024 och framåt.

Ram för exploateringsverksamhet 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Resultatpost	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Köpeskillingar	300 000	300 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Bokfört värde såld fastighet	-30 000	-30 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Gatukostnadsersättning privat exploatör	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Sanering, resultatpåverkande	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Rivning, resultatpåverkande	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Detaljplanekostnad, resultatpåverkande	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Justeringspost	-100 000	-100 000	-115 000	-120 000	-125 000	-130 000
Summa exploateringsram	260 000	230 000	305 000	300 000	295 000	290 000

Liksom år 2022 inkluderar resultatram för exploatering år 2023, förutom köpeskillingar, även inbetalningar från privata exploatörer, sanering-, rivning- och detaljplanskostnader som är direkt knutna till exploatering. Resultatram för exploatering redogör därmed inte bara för redovisade exploateringsvinster utan även för nettoresultatet för exploateringsverksamheten, det vill säga alla exploateringsposter förutom investeringsutgifterna. Investeringsutgifter om 350-400 mnkr årligen ligger fortfarande kvar på balansräkningen.

Inom exploatering bedöms intäkterna bli lägre de kommande åren. Vi ser tendenser till ett försiktigare agerande hos marknadens aktörer, till exempel får vi färre intresseanmälningar till stadens verksamhetsmark. Ytterligare en trend är att färre bygglovsansökningar kommer in varje år. Även det varierande priset på råvaror, det höga energipriset, de högre räntorna samt den osäkra säkerhetspolitiska situationen skapar tillsammans ett mycket osäkert marknadsläge.

Inom verksamhetsområden har vi relativt flexibla detaljplaner för att kunna möjliggöra nya etableringar vilket tillsammans med vår värderingsmodell kan göra att fler väljer tomträtt. Vidare kan en eventuellt svagare konjunktur och vikande marknad för bostäder leda till att intresset för hyresrätter ökar och med det antalet tomträtter.

Förskjutningar och fördröjningar i projekten kan även förklaras av andra orsaker än marknaden. De tidigare årens starka bostads- och kontorsbyggande gör att banken av färdiga byggrätter i lagakraftvunna detaljplaner har minskat drastiskt genom åren. För att balansera minskningen har ett kontinuerligt arbete med att ta fram nya detaljplaner skett, dock tar detta längre tid än beräknat. Vi kan även se att utbyggnaden av redan färdiga detaljplaner till viss del drar ut på tiden då ledningsägare och andra intressenter har svårt att prioritera våra projekt.

Sammantaget gör detta att prognosen för försäljningar sänks från budgetskrivelsens 500 mnkr årligen under 2023 till 2028 till 300 mnkr år 2023 och 2024 och därefter 400 mnkr under efterföljande år. De kapitaliserade avgälderna för tomträtter och interna markupplåtelser prognostiseras till 100 mnkr per år 2023 och 2024, jämfört med 200 mnkr i budgetskrivelsen, och hålls åren därefter oförändrad mot budgetskrivelsen, på 200 mnkr årligen. Gatukostnadsersättning från exploatör bedöms vara oförändrad jämfört med budgetskrivelsen.

Justeringsposten har tidigare balanserat det totala behovet av kommunbidrag mellan åren inom investeringsverksamheten. I takt med svagare konjunktur och en osäker marknad de närmsta åren föreslås att justeringsposten hålls på en nivå om 100 mnkr år 2023 och år 2024. Detta innebär ett sänkt

resultatkrav på tekniska nämndens investeringsverksamhet, som även innefattar ram för sanering, rivning och detaljplanekostnader för annan investeringsverksamhet än exploatering. Sänkningen beräknas till 30 mnkr år 2023 för att ytterligare sänkas med 50 mnkr år 2024. År 2025 finns förhoppning om en vänd konjunktur och därmed även en återgång och ökning av resultatkrav på 80 mnkr.

Begäran om ram för sanering, rivning och detaljplanekostnader för övrig investeringsverksamhet än exploatering, som har resultatpåverkan 2023 samt plan 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Kostnadstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saneringskostnader	3 000	23 000	8 000	3 000	3 000	2 000
Rivningskostnader	1 000	1 000	10 000	10 000	5 000	2 000
Detaljplanekostnader	1 000	1 000	2 000	2 000	2 000	1 000
Summa kostnader	5 000	25 000	20 000	15 000	10 000	5 000

Kostnader för sanering, rivning och planavgift ska enligt nu gällande normgivning och redovisningsprinciper redovisas på driften som en resultatpåverkande kostnad. Ovan tabell omfattar begärd ram för dessa kostnader avseende investeringsprojekt som **inte** ingår i exploateringskategorin. Begärt kommunbidrag år 2023 sänks från 35 mnkr i budgetskrivelsen till 5 mnkr. Även begäran för respektive år i planperioden har sänkts. En anledning till detta är uppbokning av intäkter från staten som framgent kommer att göras i samband med avsättning och resultatföring av saneringskostnader inom kategori Storstadspaketet. En annan anledning är att saneringskostnaden tidigare har uppskattats till 10% av den totala entreprenadkostnaden. Med två års erfarenhet i ryggen sänks nu den schablonen till 5%, vilket även detta sänker prognoserna för saneringskostnaderna.

Uppdatering budgetskrivelse 2023

Tekniska nämnden - fastighets- och gatukontor

INVESTERINGSRAM						
Investeringstyp	Bruttoutgift(Tkr)					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mobilitet						
Beslutade investeringar	41 000	43 000	50 000	26 000	0	0
Planerade investeringar	14 000	22 000	44 000	58 000	59 000	59 000
Offentlig miljö						
Beslutade investeringar	137 745	70 910	32 840	32 740	32 390	32 290
Planerade investeringar	122 255	227 090	203 160	191 260	174 610	166 710
Exploatering						
Beslutade investeringar	350 000	350 000	400 000	247 000	140 000	47 000
Planerade investeringar	0	0	0	153 000	260 000	353 000
Storstadspaket						
Beslutade investeringar	317 000	279 000	177 000	77 000	39 000	0
Planerade investeringar	42 000	132 000	290 000	457 000	535 000	403 000
Fastigheter/byggnader						
Beslutade investeringar	9 400	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	50 600	41 000	39 000	34 000	34 000	36 000
Fastighetsförvärv						
Beslutade investeringar	50 000	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	77 000	80 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Summa bruttoutgifter (balansräkning)						
	1 211 000	1 245 000	1 296 000	1 336 000	1 334 000	1 157 000
- varav beslutade investeringar	863 855	701 620	618 550	341 450	170 100	38 000
- varav planerade investeringar	305 855	502 090	636 160	953 260	1 122 610	1 077 710
- varav komponentinvesteringar	41 290	41 290	41 290	41 290	41 290	41 290

Inkomster balansräkning						
Storstadspaketet (statligt investeringsbidrag)						
Enligt betalplan	132 000	138 000	155 000	177 000	173 000	161 000
Inkomster övriga investeringstyper						
	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Summa inkomster						
	134 000	140 000	157 000	179 000	175 000	163 000

DRIFTKONSEKVENSER (resultaträkning)						
Investeringstyp	Driftkonsekvens (Tkr netto)					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mobilitet						
Beslutade investeringar	700	1 500	300	5 200		
Planerade investeringar				2 000	2 300	2 500
Offentlig miljö						
Beslutade investeringar	5 300	1 700	100			
Planerade investeringar		4 600	4 800	5 800	5 400	4 700
Exploatering						
Beslutade investeringar	17 100	26 500	19 600	23 100	14 100	17 800
Planerade investeringar	6 600	100	9 100	10 500	8 500	8 700
Storstadspaket						
Beslutade investeringar	3 700	7 500	13 200	4 700	0	1 100
Planerade investeringar		2 000	4 000	7 700	5 500	22 600
Fastigheter/byggnader						
Beslutade investeringar						
Planerade investeringar	400					
Fastighetsförvärv						
Beslutade investeringar						
Planerade investeringar	1 000	700	700	700	700	700
Komponentinvesteringar						
Avskrivning	3 700	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
Räntekostnad	600	600	600	600	600	600
Friköp av tomträtt, försäljning av anläggningstillgång						
	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Summa driftkonsekvenser						
	44 100	54 000	61 200	69 100	45 900	67 500
- varav beslutade investeringar	31 100	41 600	37 600	37 400	18 500	23 300
- varav planerade investeringar	13 000	12 400	23 600	31 700	27 400	44 200

DRIFTRAMAR						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Marksanering	3 000	23 000	8 000	3 000	3 000	2 000
Rivning	1 000	1 000	10 000	10 000	5 000	2 000
Detaljplaner	1 000	1 000	2 000	2 000	2 000	1 000
Summa	5 000	25 000	20 000	15 000	10 000	5 000

Exploateringsram						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Köpeskillingar	300 000	300 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Bokfört värde såld fastighet	-30 000	-30 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Gatukostnadsersättning privat exploatör	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Sanering, resultatpåverkande	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Rivning, resultatpåverkande	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Detaljplanekostnad, resultatpåverkande	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Justeringspost	-100 000	-100 000	-115 000	-120 000	-125 000	-130 000
Summa exploateringsram	260 000	230 000	305 000	300 000	295 000	290 000

Tekniska nämnden - Hamnanläggningar

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Se Tekniska nämndens delårsrapport.

Uppdatering investeringar 2023

Investeringsutgifter 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Hamnanläggningar	55 000	347 000	332 000	30 000	30 000	35 000
Summa investeringsram	55 000	347 000	332 000	30 000	30 000	35 000

Ett antal investeringsprojekt har i viss mån skjutits framåt eller försenats vilket medför att ramarna för åren 2023 till 2025 förändras jämfört med tidigare investeringsplan.

Driftkonsekvenser avseende aktiverade investeringar, 2023 samt plan för 2024-2028 (belopp i tkr)

	Begäran	Plan				
Investeringstyp	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Hamnanläggningar	0	1 800	3 200	2 000	0	0
Summa driftkonsekvenser	0	1 800	3 200	2 000	0	0

Uppdatering budgetskrivelse 2023

Tekniska nämnden - hamnanläggningar

INVESTERINGSRAM

Investeringstyp	Bruttoutgift					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beslutade investeringar	16 000	2 000	0	0	0	0
Planerade investeringar	35 500	345 000	330 000	30 000	30 000	35 000
Komponentinvesteringar	3 500	0	2 000	0	0	0
Summabruttoutgifter	55 000	347 000	332 000	30 000	30 000	35 000
- varav beslutade investeringar	16 000	2 000	0	0	0	0
- varav planerade investeringar	35 500	345 000	330 000	30 000	30 000	35 000
- varav komponentinvesteringar	3 500	0	2 000	0	0	0

Inkomster

DRIFTKONSEKVENSER

Investeringstyp	Driftkonsekve (Tkr netto)					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beslutade investeringar	0	0	0	0	0	0
Planerade investeringar	0	1 800	3 200	2 000	0	0
Summa driftkonsekvenser	0	1 800	3 200	2 000	0	0

DRIFTRAMAR

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Marksanering	3 000	0	0	0	0	0
Rivning	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Detaljplaner	0	0	0	0	0	0

Valnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Inga val är planerade under 2023. Valnämnden och kommunstyrelsen har en överenskommelse i form av SLA som sträcker sig över perioden 2020-2023 och som reglerar valnämndens kostnad för ett upprättat valkansli under 2023.

Med anledning av den politiska situationen kan ett extraval dock inte uteslutas under 2023.

Överförmyndarnämnden

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Utökningen av förvaltarenheten som beslutades av nämnden 2022 kommer att generera en kostnadsökning även i budget 2023.

Osäkerheten kring mottagandet av ukrainska flyktingar kommer eventuellt att vara aktuell även nästa år beroende på hur konflikten utvecklas och flyktingmottagandet till Sverige.

Malmö Stadshus AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

De ekonomiska förutsättningarna för år 2023 har påverkats av den stigande ränteutvecklingen.

Bolagets planerade resultat för 2023 bedöms uppgå till 32 mnkr, vilket är en minskning med 15 mnkr (32 %) jämfört med den planen som lämnades i budgetskrivelsen 2023. Minskningen berör på ökade räntekostnader. Räntan antas hamna på 3 %. Under planeringsåren 2024 och 2025 antas resultatet sjuka ytterligare på grund av ökade räntekostnader till följd av en ökning av skulden till Malmö stad samt en fortsatt hög ränta.

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0
Lokal- och markhyror	0	0	0
Övriga kostnader	-500	-500	-500
Avskrivningar	0	0	0
Totala kostnader	-500	-500	-500
Rörelseresultat	-500	-500	-500
Finansiella intäkter	54 000	54 000	54 000
Finansiella kostnader	-21 500	-27 000	-29 300
Resultat efter finansiella poster	32 000	26 500	24 200
Koncernbidrag	0	0	0
Övriga bokslutsdispositioner	0	0	0
Resultat före skatt	32 000	26 500	24 200
Skatt/Latent skatt	103	103	103
Resultat	32 103	26 603	24 303

Kommentarer resultaträkning

Bolagets planerade resultat för 2023 bedöms uppgå till 32 mnkr, vilket är en minskning med 15 mnkr (32 %) jämfört med den planen som lämnades i budgetskrivelsen 2023. Minskningen berör på ökade räntekostnader. Räntan antas hamna på 3 %. Under planeringsåren 2024 och 2025 antas resultatet sjuka kraftigt på grund av ökade räntekostnader till följd av en ökning av skulden till Malmö stad samt en fortsatt hög ränta.

Intäkter

Bolagets intäkter utgörs av utdelning från MKB Fastighets AB. Avseende år 2023 har Malmö Stadshus AB budgeterat med utdelning från MKB Fastighets AB om 54 mnkr. För åren 2024 och 2025 prognostiseras utdelning på motsvarande nivå.

Kostnader

Övriga kostnader avser framförallt revision och konsultation. Finansiella kostnader utgörs av ränta på lån

från Malmö stad. Räntekostnaderna antas öka i takt med att lånet till Malmö stad ökar samt på grund av ökade räntenivåer. I planen har antagande gjorts om att räntan kommer att vara 3%. Räntekostnaderna har hanterats tidigare som icke avdragsgilla kostnader. Den 1 januari 2019 trädde nya regler för ränteavdragsbegränsningar i kraft. De nya reglerna skulle kunna komma att påverka avdragsrätten positivt. Fråga angående huruvida räntan på lånet från Malmö stad är att betrakta som avdragsgill eller ej har ställts till Skatteverket. Skatteverket har inkommit med svar om att skulden mellan koncernen och Malmö Stad uteslutande har uppkommit för att ge koncernen en väsentlig skatteförmån. Enligt Skatteverkets uppfattning är därför ränta på skulden till Malmö Stad inte avdragsgill enligt bestämmelserna i 24 kap. 18 IL.

Regionbidrag till kulturinstitutioner

Under hösten 2020 tecknades ett nytt avtal mellan Malmö Stad och Region Skåne. Enligt avtalet ska Regionen svara för en årlig finansiering av Malmö Stadsteater AB och Malmö Live Konserthus AB. Beloppet för finansiering ska räknas upp med genomsnittet av nettouppräkningstalen för Regionens kulturnämnd och Malmö stads kulturnämnd aktuellt år. Uppräkningstalet för 2023-2025 antas vara 2 % årligen. Bidraget för 2022 uppgår till 67,6 mnkr. Av dessa erhåller Malmö Stadsteater AB 23,2 mnkr och Malmö Live Konserthus AB 44,4 mnkr.

Koncernbidrag

Enligt budget för 2022 erhåller Malmö Live Konserthus AB bidrag från Malmö stad om 82 223 tkr, Malmö Stadsteater AB om 43 488 tkr och Minc i Sverige AB om 9 563 tkr.

De tre ovannämnda bolagen återlämnar i samband med bokslutet erhållna bidrag och behöver därav erhålla koncernbidrag med motsvarande belopp från Malmö Stadshus AB.

För åren 2023-2025 har antagande gjorts om årlig uppräknings av koncernbidrag med 2 %.

För åren 2023-2025 görs antagande om att Malmö Stadshus AB erhåller totalt 50 mnkr årligen i koncernbidrag från Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, MKB Net AB och Malmö Leasing AB. Detta är i nivå med tidigare år. Resterande koncernbidragsbehov täckas genom koncernbidrag från MKB Fastighets AB.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aktieägartillskott	72 000	74 000	77 000	79 000	81 000	84 000
Summa	72 000	74 000	77 000	79 000	81 000	84 000

Kommentarer investeringsplan

Malmö Stadshus AB:s prognostiserade investeringar under åren 2023-2028 avser villkorade aktieägartillskott till MKB Fastighets AB.

Som beskrivits ovan under tabellen "Resultaträkning" behöver Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB och Minc i Sverige AB erhålla koncernbidrag från Malmö Stadshus AB i samband med bokslutet för att kunna återlämna från Malmö stad erhållna bidrag. Bidragen till Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB och Minc i Sverige AB antas räknas upp med 2 % årligen.

För åren 2023-2028 görs antagande om att Malmö Stadshus AB årligen erhåller totalt 50 mnkr i koncernbidrag från Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, MKB Net AB och Malmö Leasing AB årligen. Detta är i nivå med tidigare år. Antagande görs om att resterande koncernbidragsbehov täcks genom koncernbidrag från MKB Fastighets AB till Malmö Stadshus AB.

Enligt lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag får värdeöverföring från MKB Fastighets AB inte ske med större belopp än motsvarande den genomsnittliga statslåneräntan föregående år + 1 % på det insatta kapitalet. Antagande görs om att Malmö Stadshus AB av denna anledning lämnar ett villkorat aktieägartillskott till MKB Fastighets AB motsvarande erhållet koncernbidrag minus skatt i likhet med tidigare år. På detta sätt bibehålls det egna kapitalet i MKB Fastighets AB.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	21 000	178 000	185 000	74 000	77 000	79 000

Kommentarer finansieringsbehov

Prognostiserat upplåningsbehov 2022 avser faktiskt lämnat villkorat aktieägartillskott till MKB Fastighets AB för räkenskapsår 2021 minus utdelning från MKB om 50 mnkr som enligt beslut i KSAU inte ska delas ut under 2022 utan vid en senare tidpunkt.

Planerat utlåningsbehov för 2023 och 2024 uppgår till 178 mnkr respektive 185 mnkr. Dessa består av villkorat aktieägartillskott till MKB Fastighets AB om 65 mnkr respektive 72 mnkr samt 113 mnkr som avser utdelning från MKB Fastighets AB från Malmö Stadshus AB till Malmö stad. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att utdelningen från Malmö Stadshus AB till Malmö stad ska ske vid en senare tidpunkt. Antagande har gjorts att hälften av den totala utdelningen om 226 mnkr delas ut under 2023 och resterande hälften under 2024.

Prognostiserat upplåningsbehov för åren 2025-2028 avser villkorat aktieägartillskott till MKB Fastighets AB. Prognos gällande aktieägartillskotten till MKB Fastighets AB och upplåningsbehov kopplat till dessa är baserat på ovan beskrivna antaganden om uppräknade bidrag samt koncernbidragsnivåer.

Kommunfullmäktige beslutade den 19 december 2019 att utöka Malmö Stadshus AB:s låneram från 500 mnkr till 750 mnkr. Den nu beviljade låneramen kommer att rymma upplåningsbehovet för aktieägartillskott till MKB Fastighets AB under 2023, under förutsättning att beslut om utdelning går i linje med antagande ovan. I annat fall behöver ett nytt beslut om finansieringen av Malmö Stadshus AB fattas under 2023.

MKB Fastighets AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter			
Personalkostnader			
Lokal- och markhyror			
Övriga kostnader			
Avskrivningar			
Totala kostnader			
Rörelseresultat			
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader			
Resultat efter finansiella poster			
Koncernbidrag			
Övriga bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt			
Skatt/Latent skatt			
Resultat			

Kommentarer resultaträkning

Till följd av de stora rörelser i omvärldsläget kommer tidigare angivna ekonomiska förutsättningar för MKB med hög sannolikhet ej kunna hållas. Det är dock i nuläget ej möjligt att ge en indikation som är väsentligt säkrare.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa						

Kommentarer investeringsplan

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov						

Kommentarer finansieringsbehov

Boplats Syd AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	32 758	34 056	35 077
Personalkostnader	-19 709	-20 301	-20 910
Lokal- och markhyror	-1 640	-1 737	-1 789
Övriga kostnader	-9 115	-9 569	-9 413
Avskrivningar	-1 940	-2 160	-2 336
Totala kostnader	-32 404	-33 767	-34 448
Rörelseresultat	354	289	629
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-214	-185	-155
Resultat efter finansiella poster	140	104	474
Koncernbidrag			
Övriga bokslutsdispositioner	-140	-104	-474
Resultat före skatt	0	0	0
Skatt/Latent skatt			
Resultat	0	0	0

Kommentarer resultaträkning

Ingen större skillnad jämfört med tidigare lämnad prognos för denna period.

Intäktsökning ligger kvar på 5% jmf med budget 2022 samt 4% respektive 3% kommande år.

Ökning lönekostnader 2023 har höjts till 6,5% och därefter ligger denna på 3% per år.

Större ökning övriga kostnader 2023 p g a generell ökning med 6% detta år för att sedan sjunka till 3% per år.

Minskat behov av uppdatering av It-utrusning ligger till grund för minskade övriga kostnader 2025.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Systemutveckling	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
Summa	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200

Kommentarer investeringsplan

Investering avser systemutveckling av det nya bostadsförmedlingssystemet.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	0	0	0	0	0	0

Kommentarer finansieringsbehov

Inget behov av finansiering.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Det prognostiserade resultatet 2023-2025 har uppdaterats jämfört med Budgetskrivelse 2023, främst med anledning av ökade energikostnader och räntekostnader. En osäkerhet föreligger avseende tillgång till material och kostnader för underhåll och nyproduktion. Investeringsplanen och finansieringsbehovet 2023-2028 är oförändrat jämfört med Budgetskrivelse 2023 men kan komma att ändras med anledning av det osäkra ekonomiska läget.

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	358 500	366 500	374 500
Personalkostnader	-55 000	-56 000	-57 000
Lokal- och markhyror	-174 000	-171 000	-171 000
Övriga kostnader	-55 000	-57 000	-57 000
Avskrivningar	-20 000	-22 000	-24 000
Totala kostnader	-304 000	-306 000	-309 000
Rörelseresultat	54 500	60 500	65 500
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-11 000	-15 000	-23 000
Resultat efter finansiella poster	43 500	45 500	42 500
Koncernbidrag	-20 000	-20 000	-20 000
Övriga bokslutsdispositioner	-1 000	-1 000	-1 000
Resultat före skatt	22 500	24 500	21 500
Skatt/Latent skatt	-4 600	-5 000	-4 400
Resultat	17 900	19 500	17 100

Kommentarer resultaträkning

Kommentera ev. uppdatering jfr. med Budgetskrivelse 2023.

Planen för 2023-2025 har uppdaterats. Den största förändringen ligger i ökade räntekostnader och energikostnader. En osäkerhet föreligger avseende utvecklingen av energikostnader, räntenivåer samt kostnader för och tillgång till material för underhåll.

Bolaget kommer, för att möta upp dessa kostnadsökningar, att ha stort fokus på ökad lönsamhet, både genom optimering för att öka våra intäkter och genom kostnadseffektiviseringar.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nybyggnation Hyllieäng	82 000					
Nybyggnation Ylletråden	55 000	50 000				
Nybyggnation Holma	32 500	100 000	40 000			
Nybyggnation Citadellsfogen	7 000	80 000	30 000			
Nybyggnation Nyhamnen		40 000	60 000	50 000		
Demonterbart Nyhamnen	25 000					
Nybyggnation förväntade projekt			50 000	75 000	75 000	75 000
Solceller, växtväggar mobilitet						
Underhållning befintliga p-hus	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Laddinfrastruktur och lagring	15 000	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
IT-system	5 000					
Övrigt	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa	227 500	278 500	188 500	133 500	83 500	83 500

Kommentarer investeringsplan

Kommentera ev. uppdatering jfr. med Budgetskrivelse 2023.

Investeringsplanen 2023-2028 är oförändrad jämfört med Budgetskrivelse 2023.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	+100 000	+150 000	+200 000	+200 000	+75 000	

Kommentarer finansieringsbehov

Kommentera ev. uppdatering jfr. med Budgetskrivelse 2023.

Finansieringsbehovet 2023-2028 är oförändrat jämfört med Budgetskrivelse 2023.

Parkeringsövervakning i Malmö AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Framst är vi påverkade av det höga bränslepriset och det problematiska läget med delar till nyproduktion av tex bilar vilket för det dels dyrare men även mycket svårare att få tag i bilar när de ska bytas ut. Påverkar även leasingkostnaderna vilka har stigit i pris.

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	53 600	55 208	56 865
Personalkostnader	-38 800	-39 964	-41 163
Lokal- och markhyror	-2 000	-2 060	-2 122
Övriga kostnader	-12 075	-12 437	-12 810
Avskrivningar	-250	-250	-250
Totala kostnader	-53 125	-54 711	-56 345
Rörelseresultat	475	497	520
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-25	-25	-25
Resultat efter finansiella poster	450	472	495
Koncernbidrag			
Övriga bokslutsdispositioner	-100	-100	-100
Resultat före skatt	350	372	395
Skatt/Latent skatt	-200	-225	-225
Resultat	150	147	170

Kommentarer resultaträkning

Förutsättningarna kommer inte att förändras så mycket vilket gör att budgeten ser ungefär likadan ut år från år.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa						

Kommentarer investeringsplan

Vi har inga investeringar som är planerade.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov						

Kommentarer finansieringsbehov

Vi har inget finansieringsbehov.

Malmö Leasing AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	111 030	116 705	122 676
Personalkostnader	-5 563	-5 674	-5 788
Lokal- och markhyror	-255	-275	-300
Övriga kostnader	-39 325	-41 284	-43 336
Avskrivningar	-61 500	-64 575	-67 804
Totala kostnader	-106 643	-111 808	-117 228
Rörelseresultat	4 387	4 897	5 448
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-3 136	-3 314	-3 480
Resultat efter finansiella poster	1 251	1 583	1 968
Koncernbidrag			
Övriga bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt	1 251	1 583	1 968
Skatt/Latent skatt			
Resultat	1 251	1 583	1 968

Kommentarer resultaträkning

Bolaget tror och hoppas på omsättningsökningar de kommande åren vad gäller leasingintäkter från fordon och övrig lös egendom. Utmaningarna som finns är dels om de långa leveranstider som råder på marknaden idag kommer att fortsätta på längre sikt, då detta påverkar takten på utskiftning av äldre fordon och därmed avyttringar vilka oftast ger upphov till vinster i verksamheten.

Hur bolagets mandat i frågan om fordonsval och bolagets roll vad gäller stadens utbyggnad av laddinfrastruktur för eldrivna fordon påverkar också bolagets verksamhet de kommande åren och därmed även intäkts- och kostnadssida, men hur och i vilken utsträckning är i dagsläget svårt att säga.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Fordon och lös egendom	75 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Affärssystem	5 000	0	0	0	0	0
Summa	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000

Kommentarer investeringsplan

Investeringar i fordon och övrig lös egendom för perioden 2023-2028 förväntas ligga i linje med tidigare års utfall och tidigare upprättade flerårsplaneringar.

Utveckling och implementering av nytt affärssystem har tagit längre tid än planerat och lär ske under 2023 istället för 2022 vilket var planen från början.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	-41 000	20 000	25 000	25 000	25 000	25 000

Kommentarer finansieringsbehov

Bolaget har med anledning av exceptionellt god likviditet inte behövt uppta nya lån i perioden januari-augusti och har även kunnat göra extra amorteringar på befintliga lån. För helåret uppvisar bolaget därför en minskad skuldsättning. Bolaget förväntar sig dock en återgång till mer normalt finansieringsbehov de kommande åren.

Malmö Live Konserthus AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Vi räknar med att personalkostnaderna ökar p g a förväntad högre löneuppräknings samt med högre elpriser.

Vad gäller bidraget från Malmö Stad har vi räknat med en ökning för att täcka uppräknings av våra lönekostnader så att vi inte får en ny urholkningseffekt.

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	115 950	121 112	126 661
Personalkostnader	-101 567	-104 795	-108 488
Lokal- och markhyror	-47 436	-48 389	-49 360
Övriga kostnader	-46 263	-50 021	-51 689
Avskrivningar	-6 771	-6 906	-7 045
Totala kostnader	-202 037	-210 111	-216 582
Rörelseresultat	-86 087	-88 999	-89 921
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-5	-5	-5
Resultat efter finansiella poster	-86 092	-89 004	-89 926
Koncernbidrag	85 074	87 201	88 087
Övriga bokslutsdispositioner	1 018	1 803	1 839
Resultat före skatt	0	0	0
Skatt/Latent skatt			
Resultat	0	0	0

Kommentarer resultaträkning

Kommentarer angående posterna i resultaträkningen för plan 2023:

- Personalkostnaderna ökar p g a förväntad högre löneuppräknings (ändrad från 2% till 3% fr o m 2023-04-01)

- Lokal- och markhyror något högre p g a högre elpriser. Högre hyra p g a investeringen i Kanalscenen kvarstår.

- Övriga kostnader är något lägre då Håkan Hardenberger-tävlingen är flyttad från 2023 till 2024.

- Vad gäller bidraget från Malmö Stad på raden för koncernbidrag har vi räknat med en ökning på 3% för att uppräknings av våra lönekostnader (som är en så stor del av våra kostnader) ska täckas så att vi inte får en ny urholkningseffekt (Vi har för samtliga år räknat med att 65% av bidraget från Malmö Stad redovisas som Koncernbidrag och 35% som Intäkt i enlighet med tidigare instruktion.)

Kommentarer angående 2024-2025:

- Personalkostnaderna ökar p g a förväntad högre löneuppräknings
- Lokal- och markhyror något högre p g a högre elpriser.
- Övriga kostnader är något högre år 2024 då Håkan Hardenberger-tävlingen är flyttad från 2023 till 2024
- Beloppen inkluderar den ökade hyresnivån relaterad till investeringen i Kanalscenen och motsvarande ökat stöd.
- Vad gäller bidraget från Malmö Stad på raden för koncernbidrag har vi räknat med en ökning på 2,5% respektive 2% för att uppräknings av våra lönekostnader ska täckas så att vi inte får en ny urholkningseffekt.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Instrument/inventarier	2 400	8 500	2 000	9 000	2 000	9 500
Summa	2 400	8 500	2 000	9 000	2 000	9 500

Kommentarer investeringsplan

Planer för 2023-2028 inkluderar reinvesteringar av teknik och inventarier som inköptes vid byggnation av Malmö Live Konserthus år 2015.

År 2024 inkluderas reinvesteringar om ca 7 MSEK.

År 2026 inkluderas reinvesteringar om ca 7 MSEK.

År 2028 inkluderas reinvesteringar om ca 7 MSEK.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	0	0	7 000	0	7 000	0

Kommentarer finansieringsbehov

För närvarande har Malmö Live Konserthus AB en god likviditet. Likviditeten per 2022-08-31 är 41 604 KSEK.

Upplåningsbehov följer reinvesteringsplan.

Malmö Stadsteater AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	57 764	59 510	61 303
Personalkostnader	-58 623	-60 163	-61 782
Lokal- och markhyror	-18 357	-19 011	-19 688
Övriga kostnader	-31 222	-30 837	-31 724
Avskrivningar	-3 020	-3 500	-3 700
Totala kostnader	-111 222	-113 511	-116 894
Rörelseresultat	-53 458	-54 001	-55 591
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-53 458	-54 001	-55 591
Koncernbidrag	51 458	53 001	54 591
Övriga bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt	-2 000	-1 000	-1 000
Skatt/Latent skatt			
Resultat	-2 000	-1 000	-1 000

Kommentarer resultaträkning

Det finns en stor osäkerhet i siffrorna framåt.

Intäkter

- Kommer biljettintäkterna hamna på budget? Vi ser ett tapp på ca 30% i branschen efter pandemin.
- Vi har räknat med bidragsökningar på 3% för att kunna möta ökade personalkostnader, ökade elkostnader samt ökade kostnader i övrigt på grund av inflation.

Kostnader

- Hur stor blir löneökningarna på 2023 och framåt? VI har räknat på 3% istället för 2%
- Hur stora blir övriga kostnadsökningar på grund av ökad inflation? Även här har vi räknat med ökade kostnader, men mycket svårt att veta var inflationen hamnar på.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Teaterteknik	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Summa	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500

Kommentarer investeringsplan

Löpande investeringar i teaterteknik. 2,5 mkr per år är ett genomsnitt. Det kommer variera lite över åren.

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov	0	0	0	0	0	0

Kommentarer finansieringsbehov

Minc i Sverige AB

Uppdaterade ekonomiska förutsättningar inför 2023

Vi ser inga händelser av väsentlig betydelse som direkt kommer påverka bolagets ekonomiska förutsättningar jämfört med den ekonomiska plan som lämnats in i budgetskrivelse 2023. 2022/2023 avslutas de externa projekt (Europeiska Regionala Utvecklingsfonden samt Region Skåne) Minc genomfört, vilket innebär en minskad intäkt om ca 2,5 Msek årligen. Minc har tillsammans med ett flertal aktörer ansökt om projektmedel för ett nytt treårsprojekt vilket skulle kompensera bortfallet. Det är dock önskvärt med en utökad basfinansiering för minska beroendet till denna typ av kortsiktig finansiering för att kunna skapa en förbättrad långsiktig planering för verksamheten i stort samt att kunna erbjuda anställda mer varaktiga anställningsformer än visstid- och projektanställningar.

Uppdaterad ekonomisk plan

Resultaträkning

Tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	14 926	15 523	16 144
Personalkostnader	-17 329	-18 022	-18 743
Lokal- och markhyror	-5 052	-5 254	-5 464
Övriga kostnader	-4 788	-4 980	-5 179
Avskrivningar	-150	-150	-150
Totala kostnader	-27 319	-28 406	-29 536
Rörelseresultat	-12 393	-12 883	-13 392
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-12 393	-12 883	-13 392
Koncernbidrag	12 563	12 563	12 563
Övriga bokslutsdispositioner	0	0	0
Resultat före skatt	170	-320	-829
Skatt/Latent skatt			
Resultat	170	-320	-829

Kommentarer resultaträkning

Vår ekonomiska plan för 2023-2025 är densamma som vid budgetskrivelsen 2023.

Investeringar

Investering, tkr	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa						

Kommentarer investeringsplan

Finansiering

Tkr	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Upplåningsbehov						

Kommentarer finansieringsbehov