

Malmö stad

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ 2018

Kommunstyrelsen 13 februari 2018



Sammanfattning

För 2018 redovisas ett överskott om 921 Mkr, vilket innebär en budgetavvikelse om +621 Mkr. Av resultatet kan 674 Mkr avsättas till resultatutjämningsreserven.

Årets investeringar uppgick till 2 569 Mkr vilket var avsevärt lägre än budgeterat. Överskottet och den lägre investeringsnivån har inneburit att nettolåneskulden inte ökat i den omfattning som budgeterats. Tvärtom redovisas vid årets slut en nettotillgång.

På samma sätt som under de senaste åren är en stor del av överskottet hänförligt till intäkter från markförsäljningar och realisationsvinster. Kommungemensamma kostnader har också blivit lägre än budgeterat och centrala anslag har inte avropats fullt ut.

Även nämnderna redovisar ett överskott om sammanlagt 110 Mkr. Överskotten finns framför allt i de tekniska nämnderna, kommunstyrelsen och i grundskolenämnd samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd. Arbetsmarknads- och socialnämnden är den nämnd som redovisar större underskott, både i nämndens ordinarie budgetram samt för hemlöshet och ekonomiskt bistånd.

I denna bokslutskommuniké redovisas endast finansiella siffror. Måluppföljning, verksamhetsmått och nyckeltal blir kända först i samband med att nämndernas årsanalyser sammanställs vilket sker i samband med årsredovisningen som behandlas av kommunstyrelsen den 6 mars.

Årets resultat och budgetavvikelse

Årets resultat uppgick till + 921 Mkr jämfört med + 1 109 Mkr föregående år. För 2018 uppgår det budgeterade resultatet till +300 Mkr och det redovisade resultatet innebär därför en budgetavvikelse om +621 Mkr.

Av det totala överskottet förklaras 532 Mkr av exploaterings- och realisationsvinster, vilket är 332 Mkr högre än budgeterat. Skatteintäkterna är 54 Mkr lägre än budgeterat samtidigt som finansnettot ger ett överskott gentemot budget om 12 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Utfall	Budget	Avvikelse
Verksamheten	-18 700	-19 031	331
Exploateringsverksamhet	476	200	276
Realisationsvinster	56	0	56
Skatteintäkter & generella statsbidrag	19 058	19 112	-54
Finansnetto	31	19	12
Resultat	921	300	621

Verksamheten genererar ett överskott om 331 Mkr. Av verksamhetens överskott är drygt 50 Mkr centrala anslag som inte avropats under året. Det beror bland annat på förseningar i åtgärder där medel avsatts under kommunstyrelsens anslag till förfogande. Lägre kommungemensamma kostnader som kostnader för pensioner och gemensamma anläggningar förklarar ytterligare drygt 60 Mkr av överskottet.

För bolag och kommunalförbund redovisas ett överskott om drygt 60 Mkr. Avvikelsen beror på att den samlade effekten av att underskott och överskott i de olika bolagen inom Malmö stadshus AB balanserar varandra var större än budgeterat.

Nämnderna redovisar sammanlagt ett överskott på 110 Mkr. De tekniska nämnderna och kommunstyrelsen redovisar på samma sätt som föregående år överskott gentemot budget. Grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisar också överskott med lite större belopp.

Underskott finns framför allt i arbetsmarknads- och socialnämnden. För nämndens ordinarie ram uppgår underskottet till 95 Mkr, för hemlöshet till 117 Mkr och för ekonomiskt bistånd till 42 Mkr. Arbetsmarknads- och socialnämnden har under året tillförts 22 Mkr i utökat kommunbidrag för ökade kostnader för placeringar. Arbetsmarknads- och socialnämnden har även en ram för statsbidrag för flyktingar som uppvisar ett överskott om 33 Mkr.

Funktionsstödsnämnden redovisar i princip ett nollresultat efter att nämndens ram under året förstärktes med 60 Mkr till följd av ökade kostnader för personlig assistans.

Både kulturnämnden och fritidsnämnden redovisar mindre överskott. Förskolenämnden och hälsa- vård och omsorgsnämnden redovisar, i relation till storleken på verksamheten, marginella avvikelser.

BALANSKRAVSRESULTAT OCH AVSÄTTNING TILL RESULTATUTJÄMNINGSRESERV RUR

Resultaträkningen utgör också underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det innebär att realisationsvinster skall frånräknas resultatet. Resultatet för år 2018, justerat enligt kommunallagens krav uppgår till +865 Mkr.

Enligt kommunallagen finns en möjlighet att avsätta positiva resultat till resultatutjämningsreserven. Resultatutjämningsreserven RUR kan kommande år disponeras om skatteintäkterna påverkas negativt till följd av en försvagad konjunktur. Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer för RUR kan avsättning ske då resultatet överstiger 1 procent av skatter, generella statsbidrag och utjämningsreserven (191 Mkr år 2018).

Under dessa förutsättningar kan 865 Mkr minus 191 Mkr det vill säga 674 Mkr avsättas till resultatutjämningsreserven.

Enligt SKL:s bedömning i december 2018 kommer skatteintäkterna under åren 2019-2021 ha en lägre ökningstakt än den genomsnittliga ökningen de senaste 10 åren. Skulle så bli fallet kommer kommunen kunna använda medel ur resultatutjämningsreserven under dessa år för att utjämna intäkterna över konjunkturcykeln. En förutsättning är att medlen används för att balansera ett negativt balanskravsresultat.

FINANSIELLT MÅL

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Målet är långsiktigt och avser att trygga en hållbar ekonomisk utveckling över tid. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer. Utifrån den redovisade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar baserat på att samtliga indikatorer ligger inom den budgeterade nivån.

Årets resultat ska senast år 2019 uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsreserven med hänsyn till effekten av komponentavskrivningar.

Enligt planen ska resultatets andel av skatter och generella statsbidrag successivt öka till 1 % år 2019. För 2018 är den budgeterade nivån på indikatorn ett resultat om 0,75 % av skatter och generella statsbidrag. Effekten av komponentavskrivningar motsvarar ytterligare cirka 0,8 %. För att det finansiella målet ska anses uppnått ska resultatet år 2018 därmed uppgå till 1,6 % av skatter och generella statsbidrag. Det redovisade resultatet uppgår till 4,8 %.

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

Lånekvoten visar nettolånen i förhållande till intäkterna från skatter, utjämningsreserven och generella bidrag. För 2018 har räntebärande nettolån budgeterats till 2 408 Mkr, vilket ger en lånekvot på 12,6 %. Vid årets slut redovisas istället en nettotillgång om 469 Mkr.

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

Den redovisade kapitalkostnadsnivån för år 2018 uppgår till 5,5 % vilket är något lägre än budgeterat.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR	
	2018
Årets resultat	921
samtliga realisationsvinster	-56
Resultat efter balanskravsjustering	865
medel till resultatutjämningsreserv	-674
Balanskravsresultat	191
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
SUMMA	191
Balanskravsresultat att återställa	0

FINANSIELLT MÅL - andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning

	2018 utfall	2018 budget	2017 utfall	2016 utfall	2015 utfall	2014 utfall
Resultat	4,8%	1,6%	6,0%	5,5%	3,5%	-1,0%
Lånekvot	2,5%	-12,6%	-1,2%	-3,3%	-3,4%	-3,8%
Avskrivning o ränta	5,5%	5,6%	5,3%	5,0%	5,1%	4,6%

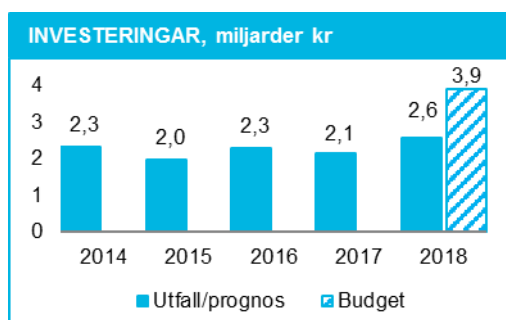
NETTOKOSTNADSUTVECKLING

Jämfört med föregående år ökade nettokostnaderna med 4,8 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 3,5 % mellan 2017 och 2018. Att nettokostnaderna ökat mer än skatteintäkter och generella statsbidrag återspeglas i att resultatet är lägre än föregående år.

JÄMFÖRELSE MED PROGNOIS

I utfallsprognos 2 prognostiserades ett överskott om 761 Mkr. Det redovisade resultatet är därmed 160 Mkr högre än prognostiserat. Av avvikelsen är 95 Mkr hänförligt till finansiering och kommungemensamma poster, framför allt högre skatteintäkter och att effekten inom Malmö stadshus AB blev högre än beräknat. Resterande 65 Mkr beror på större överskott i nämnderna än prognostiserat.

Investeringar



Årets investeringar uppgick till 2 569 Mkr vilket var 432 Mkr högre än under föregående år men avsevärt lägre än budgeterat. Servicenämnden och tekniska nämnden har under året haft en sammantagen investeringsram om 3 350 Mkr och utfallet för de båda nämnderna hamnar på 2 350 Mkr. Avvikelsen förklaras av förskjutningar i tid samt lägre utgifter än beslutat för ett antal av servicenämndens objekt.

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING, MKR		
	2018	2017
Verksamhetens intäkter	5 236	5 003
Verksamhetens kostnader	-22 328	-21 334
Avskrivningar	-1 076	-1 000
Verksamhetens nettokostnader	-18 168	-17 331
Skatteintäkter	13 429	12 938
Generella statsbidrag och utjämning	5 629	5 473
Finansiella intäkter	130	122
Finansiella kostnader	-99	-93
Resultat före extraordinära poster	921	1 109
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
ÅRETS RESULTAT	921	1 109

Översikt över redovisat resultat

Belopp i Mkr



RESULTAT	
Budgeterat resultat	300
Budgetavvikelse	621
Resultat	921

BUDGETAVVIKELSER	
Kommunfullmäktige	0
Revisorskollegiet	1
Valnämnd	1
Förtroendenämnd	0
Överförmyndarnämnd	3
Kommunstyrelse	60
Service nämnd	73
Teknisk nämnd	45
Teknisk nämnd - exploateringsverksamhet	276
Teknisk nämnd - realisationsvinster	70
Teknisk nämnd - hamnanläggningar	23
Miljönämnd	2
Stadsbyggnadsnämnd	6
Stadsbyggnadsnämnd - bostadsanpassningsbidrag	3
Gymnasie- & vuxenutbildningsnämnd	61
Grundskolenämnd	38
Förskolenämnd	5
Kulturnämnd	5
Fritidsnämnd	6
Hälsa-, vård- & omsorgsnämnd	-5
Funktionsstödsnämnd	1
Arbetsmarknads- & socialnämnd	-95
Arbetsmarknads- & socialnämnd - hemlöshet	-117
Arbetsmarknads- & socialnämnd - ekonomiskt bistånd	-42
Arbetsmarknads- & socialnämnd - statsbidrag flyktingar	33
Finansiering	165
Summa	621

FINANSIERING	
Skatter & generella bidrag	-54
Räntor & utdelning	48
Personalomkostnader/pensioner	45
Anslag till förfogande	53
Lokaler & anläggningar	11
Bolag & kommunalförbund	62
Summa finansiering	165



Investeringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
NÄMND/VERKSAMHET	2018	2018	2018
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelsen	50 075	0	50 075
Servicenämnd	1 584 029	16 104	1 567 925
Teknisk nämnd*	780 054	232 400	547 654
Miljönämnden	170	0	170
Stadsbyggnadsnämnd	794	0	794
Gymnasie- och vuxenutb.nämnd	13 640	0	13 640
Grundskolenämnd	54 637	0	54 637
Förskolenämnd	32 468	201	32 267
Kulturnämnd	20 087	0	20 087
Fritidsnämnd	4 873	0	4 873
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	11 471	14 090	-2 619
Arbetsmarknads- och socialnämnd	10 621	0	10 621
Funktionsstödsnämnd	6 176	0	6 176
SUMMA NÄMNDERNA	2 569 095	262 795	2 306 300

* inkl Hamnanläggningar

Driftredovisning

<i>Belopp i tkr</i>			Budgeterad	Budget-
	Intäkter	Kostnader	nettokostnad	avvikelse
NÄMND/VERKSAMHET	2018	2018	2018	2018
Kommunfullmäktige	161	-25 507	24 983	-363
Revision	1 624	-11 896	11 625	1 353
Valnämnd	6 107	-16 384	11 667	1 390
Förtroendenämnd	0	-1 166	1 269	103
Överförmyndarnämnd	584	-22 723	24 882	2 743
Kommunstyrelsen	465 688	-1 030 204	624 662	60 146
Servicenämnd	3 249 913	-2 904 934	-271 736	73 243
Teknisk nämnd	949 494	-1 699 247	794 713	44 959
Realisationsvinster fastigheter	70 339	0	0	70 339
Vinst exploateringsverksamhet	537 710	-61 548	-200 000	276 162
Marksanering	3 026	-3 204	0	-178
Hamnanläggningar	146 666	-107 557	-16 182	22 927
Miljönämnd	110 555	-176 280	68 084	2 359
Stadsbyggnadsnämnd	95 968	-187 230	97 080	5 817
Bostadsanpassningsbidrag	0	-18 838	22 154	3 316
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	374 545	-1 968 563	1 655 480	61 462
Grundskolenämnd	4 394 801	-8 595 411	4 238 976	38 366
Förskolenämnd	2 628 290	-5 448 210	2 824 547	4 627
Kulturnämnd	138 954	-627 510	493 259	4 703
Fritidsnämnd	128 085	-664 983	543 295	6 397
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 358 079	-6 346 424	2 983 310	-5 035
Arbetsmarknads- och socialnämnd	735 018	-2 400 327	1 570 578	-94 731
Hemlöshet	62 380	-644 539	465 625	-116 534
Ekonomiskt bistånd	23 071	-1 036 001	970 691	-42 240
Statsbidrag flyktingar	302 422	0	-269 000	33 422
Funktionsstödsnämnd	448 403	-2 266 256	1 819 320	1 467
SUMMA NÄMNDERNA	18 231 882	-36 264 943	18 489 282	456 221
Finansiering	19 867 665	-913 183	-18 789 282	165 200
SUMMA KOMMUNEN	38 099 547	-37 178 126	-300 000	621 421
-varav Verksamhetens nettokostnader	18 315 958	-36 483 702	-18 831 340	663 596
-varav Skatteintäkter	13 428 945	0	13 428 045	900
-varav Generella statsbidrag och utjämning	5 839 606	-210 120	5 684 295	-54 809
-varav Finansiella poster	515 038	-484 304	19 000	11 734
-varav Extraordinära poster	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT			300 000	621 421