

# Ekonomisk Prognos 2024



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>2</b>
<b>Finansiell analys</b> .....	<b>4</b>
Finansiell analys för kommunen.....	4
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna .....	9
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund ...	17
<b>Finansiella rapporter för kommunen</b> .....	<b>23</b>
Översikt över kommunens prognostiserade resultat.....	23
Resultaträkning .....	24
Balansräkning .....	25
Kassaflödesanalys .....	26
Investeringsredovisning .....	27

# Sammanfattning

## Osäkerhet kring samhällsekonomin och i prognoserna

Under år 2024 förväntas skatteunderlaget minska i reala termer. Detta till följd av hög inflation och svag nominell skatteunderlagstillväxt då sysselsättningen blir lägre. Kostnadsökningarna beror till stor del på ökade kostnader för avtalspensioner till följd av den höga inflationsnivån. Budget 2024 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven om 325 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -325 mnkr. Utöver detta har nämnderna ålagts krav på effektiviseringar.

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2024. Nämnderna inom det tekniska verksamhetsområdet lyfter exempelvis osäkerhet kring parkeringsintäkter, intäkter från plan- och bygglovsprocesserna, kostnader för färdtjänst och kostnadsutvecklingen för livsmedel medan skolnämnderna betonar osäkerhet till följd av statliga bidrag, befolkningsutvecklingen, det personella omställningsarbetet och utfallet av kommande termins skolplaceringar. De sociala nämnderna lyfter bland annat osäkerhet avseende effekter av lågkonjunkturen, ökade volymer, sommarbemanning och rekryteringssvårigheter.

Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av högre kostnader.

## Underskott förväntas för kommunen

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2024 uppgår till totalt -208 mnkr vilket ger en budgetavvikelse om +117 mnkr.

Verksamheten prognostiserar totalt sett en budgetavvikelse om +26 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund.

Inom skatter och generella statsbidrag prognostiseras ett överskott om 110 mnkr. I Malmö stads budget 2024 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2023. Sedan budgeten beslutades har tre prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från april månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om cirka 93 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras framför allt av ett ökat invånarantal. Enligt uppgifter från statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2023 cirka 450 fler än de 361 518 som antogs i budgeten.

I samband med årsbokslutet 2023 periodiserades delar av det erhållna generella statsbidraget avseende bemanning av sjuksköterskor inom särskilt boende om till år 2024, vilket ger en positiv avvikelse om 17 mnkr. Detta i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +15 mnkr för året.

Finansnettot visar på en negativ budgetavvikelse om 34 mnkr. Detta förklaras till största del av lägre ränteintäkter från Malmö stadshus AB.

Det prognostiserade resultatet efter balanskravsjustering för 2024 uppgår till -223 mnkr. Genom att använda medel från resultatutjämningsreserven om 223 mnkr kommer kommunen att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

## Positiv intäktsutveckling för kommunens bolag och kommunalförbund

Bolag och kommunalförbund prognostiserar en positiv utveckling av intäkterna för 2024, i enlighet med budget. Merparten av bolagen och kommunalförbunden prognostiserar ett resultat efter finansiella poster som är bättre än budgeten för 2024 och som ligger i nivå med resultatet 2023. De höga kostnaderna för el, drift- och underhåll samt material och räntor

hade stor påverkan på kostnaderna 2023 och påverkar även i stor utsträckning kostnaderna 2024.

### **Prognostiserad investeringsvolym**

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 411 mnkr, vilket är 194 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet 2023 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 662 mnkr. Utfallet det första tertialet motsvarar cirka 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög.

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2024 totalt kommer att uppgå till 4 052 mnkr, vilket är 164 mnkr lägre än budget.

# Finansiell analys

## Finansiell analys för kommunen

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

Budget 2024 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven om 325 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -325 mnkr. Utöver detta har nämnderna ålagt krav på effektiviseringar. Detta för att möta den höga kostnadsutvecklingen under 2024 där framför allt pensionskostnaderna ökar till följd av en hög inflationsnivå.

Enligt kommunens riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven kan reserven disponeras under 2024 för att utjämna lägre intäkter till följd av lågkonjunktur. Beroende på det slutliga utfallet av skatteunderlaget vid bokslutet för år 2024 kan möjligheten att disponera medel ur resultatutjämningsreserven komma att förändras.

Enligt Malmö stads budget kan kommunen vid ett prognostiserat negativt resultat disponera 325 mnkr ur resultatutjämningsreserven upp till ett nollresultat. Då kommunen i denna rapport prognostiserar ett resultat efter balanskravsjustering om -223 mnkr kan disposition ur resultatutjämningsreserven göras med 223 mnkr upp till ett nollresultat. Ny bedömning kommer att göras i samband med delårsrapport 2024. Vid årsbokslutet tas ett slutligt beslut om disponering av resultatutjämningsreserven.

## Justering av budget under året

Kommunfullmäktige har under året beslutat om att justera budgeten. I mars månad togs beslut om att fördela 16 mnkr till hälsa-, vård- och omsorgsnämnden samt 0,5 mnkr till funktionsstödsnämnden med finansiering från det förväntade statsbidraget för att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre.

I samband med att kommunfullmäktige beslutade om delårsrapport 2023 togs även beslut om att inkommet elstöd för år 2022 på 20 mnkr i sin helhet skulle periodiseras till 2024 och budgeteras/reserveras under kommunstyrelsens anslag till förfogande i syfte att bland annat stärka krisstödet i skol- och fritidsverksamhet.

## Osäkerhet i samhällsekonomin

Under år 2024 förväntas skatteunderlaget minska i reala termer. Detta till följd av hög inflation och svag nominell skatteunderlagstillväxt då sysselsättningen blir lägre. Kostnadsökningarna beror till stor del på ökade kostnader för avtalspensioner till följd av den höga inflationsnivån.

För de följande åren beräknas skatteunderlaget växa något snabbare än det historiska genomsnittet då en stor ökning av antalet arbetade timmar förväntas. Pensionskostnaderna förväntas sjunka till följd av den lägre inflationsnivån. Högre investeringsnivåer kan komma att påverka lånebehovet och därmed de finansiella kostnaderna.

Osäkerheten påverkar flera nämnder, bolag och kommunalförbunds prognoser. Mer detaljerad information om detta finns under avsnitten Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna och Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund.

## Resultat och budgetavvikelse

För perioden januari – april uppgick kommunens resultat till -792 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var -891 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till +99 mnkr. Nämnderna visade en positiv budgetavvikelse om +154 mnkr för perioden medan finansiering (kommungemensamma kostnader och intäkter) uppgick till -55 mnkr. Budgetavvikelsen för nämnderna förklaras bland annat av realisationsvinster, lägre räntekostnader samt lägre elevtal och lägre kostnader för ekonomiskt bistånd än budgeterat. Inom finansiering är det framför allt högre pensionskostnader än budgeterat.

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2024 uppgår till totalt -208 mnkr vilket ger en budgetavvikelse om +117 mnkr. Resultat efter balanskravsjustering uppgår enligt prognos till -223 mnkr.

Tabellen nedan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2024 för olika poster i budgeten.

### Budgetavvikelse (mnkr)

	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-25 390	-25 416	26
Realisationsvinster	15	0	15
Skatteintäkter & generella statsbidrag	25 273	25 163	110
Finansnetto	-106	-72	-34
<b>Resultat</b>	<b>-208</b>	<b>-325</b>	<b>117</b>
<i>Justering</i>			
<i>realisationsvinster</i>	-15		
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-223</b>		

## Verksamhet

Verksamheten prognostiserar totalt sett en budgetavvikelse om +26 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive realisationsvinster), centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund. Nämnderna

prognostiserar sammantaget ett överskott om 58 mnkr. Överskott förväntas hos överförmyndarnämnden, servicenämnden samt inom tekniska nämndens ramar exploateringsverksamhet och hamnanläggningar. Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar underskott inom sin huvudram medan ramen för bostadsanpassningsbidrag förväntas ge överskott. Underskott prognostiseras även hos kommunstyrelsen. Därtill prognostiseras ett underskott inom anslaget finansiering om -32 mnkr. Underskott återfinns inom pensionskostnader. Underskottet förklaras av ett lägre inkomstbasbelopp än vad som antogs vid budgeteringstillfället vilket i sin tur innebär att fler anställda omfattas av högre pensionsavsättningar. Detta möts till viss del av prognostiserat överskott inom räntor och utdelning avseende högre prognostiserad intäkt för internränta från nämnderna samt inom kommunstyrelsens anslag till förfogande för ej avropade medel.

Avvikelse per nämnd samt en översiktlig redogörelse över större budgetavvikelser följer under rubrik Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna.

## Realisationsvinster

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +15 mnkr för året.

## Skatter och generella statsbidrag

Inom skatter och generella statsbidrag prognostiseras ett överskott om 110 mnkr. I Malmö stads budget 2024 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2023. Sedan budgeten beslutades har tre prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från april månad ger en positiv avvikelse för skatter och generella statsbidrag om cirka 93 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras framför allt av ett ökat invånarantal. Enligt uppgifter från

statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2023 cirka 450 fler än de 361 518 som antogs i budget.

I samband med årsbokslutet periodiserades delar av det erhållna generella statsbidraget avseende bemanning av sjuksköterskor inom särskilt boende om till år 2024, vilket ger en positiv avvikelse om 17 mnkr. Detta i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

## Finansnetto

Finansnettot visar på en negativ budgetavvikelse om 34 mnkr. Detta förklaras till största del av lägre ränteintäkter från Malmö Stadshus AB till följd av kvittningsemission från och med halvårsskiftet 2024.

Under rubriken Finansiella rapporter för kommunen finns en fullständig resultaträkning för perioden och helåret inklusive jämförelse med föregående år.

## Balanskrav

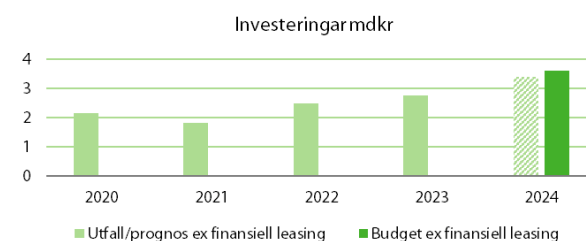
Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för 2024, justerat för realisationsvinster, uppgår till -223 mnkr. Genom att använda medel från resultatutjämningsreserven om 223 mnkr kommer kommunen att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket också framgår av tabellen nedan.

### Balanskravsutredning (mnkr)

	2024
<b>Årets prognostiserade resultat</b>	<b>-208</b>
samtliga realisationsvinster	-15
vissa realisationsvinster enligt undantag	
vissa realisationsförluster enligt undantag	
orealiserade förluster värdepapper	
återföring orealiserade förluster värdepapper	
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-223</b>
medel till resultatutjämningsreserv	
medel från resultatutjämningsreserv	223
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>0</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>

## Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 411 mnkr, vilket är 194 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet 2023 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 662 mnkr. Utfallet det första tertialet uppgår till cirka 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög.



Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder som har störst investeringsvolym.

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 1 920 mnkr vilket är 150 mnkr under budget. Avvikelsen beror bland annat på lägre prognostiserade investeringsutgifter för några större skol- och förskoleprojekt såsom Malmö Citadellsgymnasium och Glasblåsarens förskola.

Prognoserna sänks främst till följd av gynnsam upphandling av entreprenaderna och att tidigare aviserade kostnadsökningar inte har realiserats i den omfattning som befarades. Under året färdigställs flera större projekt, bland annat nybyggnad av Malmö Citadellsgymnasium, nya Hyllie grundskola (MIS), tillbyggnaden av Lindängeskolan samt nybyggnad av Glasblåsarens förskola.

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 1 217 mnkr, vilket är i linje med budget. Dock sker en omfördelning mellan investeringskategorierna. De största avvikelserna finns inom kategorierna fastighetsförvärv och hamnanläggningar som utökas jämfört med budget och kategorin offentlig miljö och storstadspaketet där prognosen sänks mot budget.

Finansiering prognostiserar ett lägre utfall än budget med 32 mnkr. Det beror på att förvärvstakten av aktier i Copenhagen Malmö Port är lägre än prognostiserat.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden prognostiserar att utfallet blir 10 mnkr lägre än budgeterat. Även kommunstyrelsen och kommunfullmäktige prognostiserar ett lägre utfall än budgeterat om cirka 1 mnkr vardera.

Prognosen för övriga investeringsramar är i nivå med budget. Investeringsprognos per nämnd framgår av investeringsredovisningen.

## Investeringsprojekt

Före genomförandet av större investeringsprojekt måste nämnderna få godkännande från kommunstyrelsen om den totala utgiften överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Under perioden har beslut tagits gällande större investeringsprojekt om totalt 610 mnkr, varav 11 mnkr avser förvärvet av fastigheten Koljan 10.

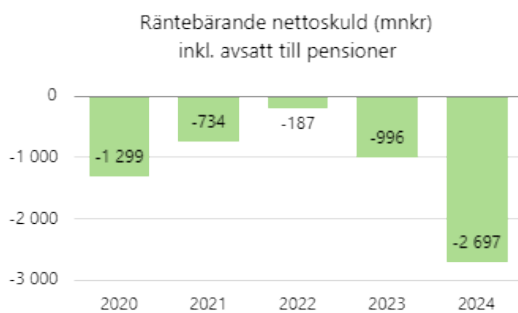
Uppföljning av fattade beslut om investeringsprojekt återfinns i tabeller under rubriken Investeringsredovisning.

## Räntebärande nettofordran/nettoskuld

Räntebärande nettofordran/nettoskuld består av placerade och utlånade medel minus upptagna lån. Storleken på räntebärande nettofordran eller nettoskuld visar hur mycket kommunen behöver låna för att finansiera sina investeringar. Det beror i sin tur framför allt på hur stora investeringarna förväntas bli och det prognostiserade resultatet. Kommunens räntebärande nettoskuld, där även pensionsavsättningen ingår, prognostiseras öka under året och uppgå till -2 697 mnkr vid årets slut. Nettoskuldens förändring jämfört med år 2023 påverkas framför allt av att pensionsavsättningen ökar under 2024 med cirka 1 000 mnkr. Nettoskulden påverkas också av att kommunens fordran om 816 mnkr gentemot Malmö stadshus AB upphör till följd av kvittningsemission från och med halvårsskiftet 2024. Detta påverkar kommunens räntebärande nettoskuld negativt.

Jämfört med budgeterad nivå 2024 prognostiseras den räntebärande nettoskulden att hamna på en lägre nivå. Nettoskulden för år 2023 hamnade på en lägre nivå vid årets slut än vad som antogs vid budgeteringstillfället för budget 2024. Detta tillsammans med lägre prognostiserad investeringsnivå och en positiv budgetavvikelse för år 2024 påverkar skulden positivt. Samtidigt så påverkar en något högre pensionsavsättning samt ovan nämnda kvittningsemission nettoskuldens nivå negativt.



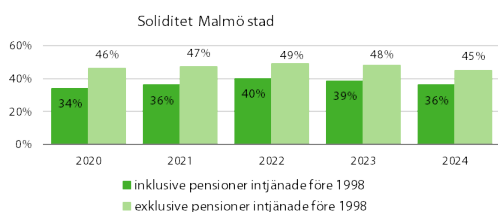


## Soliditet och skuldsättningsgrad

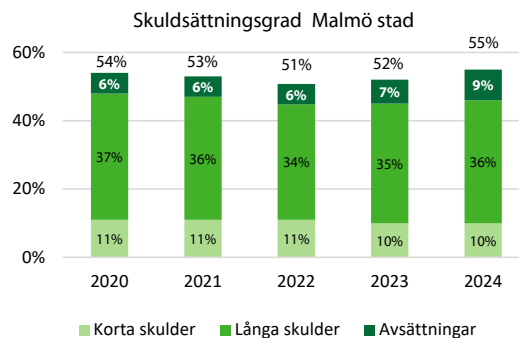
Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Soliditeten vid årets slut förväntas uppgå till 45 % vilket är en minskning med 3 procentenheter i förhållande till 2023. Detta förklaras av en högre låneskuld till följd av fortsatt hög prognos för investeringar samt ett prognostiserat underskott. Jämfört med budget ligger soliditeteten på en högre nivå till följd av den positiva prognostiserade budgetavvikelsen samt lägre prognostiserad investeringsnivå.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 36 % vilket är på en lägre nivå jämfört med 2023. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension men för år 2024 förväntas ansvarsförbindelsen bli högre till följd av inflationsuppräknig. Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.



Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 55 % vilket är 3 procentenheter högre än föregående år. Diagrammet nedan visar skuldsättningsgradens utveckling och fördelning de senaste fem åren.



## Finansiellt mål

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

### Finansiellt mål – andel av skatter, generella statsbidrag och utjämning

	2024 Prognos	2024 budget	2023 utfall	2022 utfall	2021 utfall	2020 utfall
Resultat	-0,8%	0,0%	1,4%	8,0%	6,5%	5,7%
Lånekvot	6,9%	2,4%	10,0%	11,3%	8,8%	5,0%
Avskrivning och ränta	6,3%	6,0%	6,2%	5,5%	5,8%	6,9%

Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat.

Det budgeterade resultatets andel av skatter och generella statsbidrag 2024 uppgår till 0 % inklusive disponering av resultatutjämningsreserv. Det prognostiserade resultatet uppgår till -0,8 % exklusive disponering av resultatutjämningsreserv. Vid disponering av resultatutjämningsreserv om 223 mnkr uppnås ett prognostiserat nollresultat.

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

Lånekvoten visar nettolånen (nettofordran/nettoskuld exklusive pensionsavsättning) i förhållande till intäkterna från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För 2024 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 591 mnkr, vilket ger en positiv lånekvot på 2,4 %. Lånekvoten för år 2023 hamnade på en högre nivå vid årets slut än vad som antogs vid budgeteringstillfället för budget 2024. Detta tillsammans med ett högre prognostiserat resultat samt lägre investeringsnivå än budgeterat för 2024 innebär att skulden inte ökar som budgeterat. Även lånekvoten påverkas av kvittningsemissionen. Nettotillgångarna prognostiseras till 1 738 mnkr för år 2024, vilket innebär en positiv lånekvot om 6,9 %.

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

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2024 uppgår till 6,3 % vilket är högre än budgeterad nivå till följd av högre avskrivningar än budgeterat.

## Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna

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

I tabellen nedan framgår kommunbidrag enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, beslutade tillägg samt summa kommunbidrag. Anslag från kommunstyrelsens anslag till förfogande har tilldelats tekniska nämnden avseende driftkonsekvenser för investeringar. Tilläggsanslag för arbetet med Eurovision Song Contest har tilldelats flera nämnder. Därutöver har medel bland annat fördelats till flera nämnder för krisstödande och konflikthanterande arbete samt för klimatstrategiskt arbete, Jobbpakt och Öppna Malmö.

**TILLÄGGSBUDGET PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM, mnkr**

Nämnd el. ekonomisk ram	KF Budget 2024	KS 2023- 12-06	KS 2024- 01-10	KS 2024- 02-07	KS 2024- 03-06	KS 2023- 04-10	Summa KB 2024
Kommunfullmäktige	27						27
Revisorskollegiet	15						15
Valnämnd	15						15
Överförmyndarnämnd	35						35
Kommunstyrelse	462		9	5	7	4	486
Servicenämnd	194					5	198
Rivning, sanering o parkeringsköp	35						35
Teknisk nämnd	1 097	17	7		1	2	1 123
Exploateringsverksamhet	-125						-125
Rivning, sanering o detaljplaner	20						20
Hamnanläggningar	-18						-18
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	1						1
Miljönämnd	83					0,3	84
Stadsbyggnadsnämnd	108					3	112
Bostadsanpassningsbidrag	29						29
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 123			5	7		2 136
Grundskolenämnd	5 835			10	1		5 846
Förskolenämnd	3 155				0,3		3 155
Kulturnämnd	588		2		1	5	596
Fritidsnämnd	669		3	3	1		676
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 787				16		3 803
Funktionsstödsnämnd	2 655				6		2 661
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 179				24		4 203
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>24 970</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>23</b>	<b>65</b>	<b>19</b>	<b>25 114</b>

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 73 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 15 mnkr. Exklusive dessa prognostiseras sammantaget ett överskott om 58 mnkr. Tabellen Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiseras för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2024. Nämnderna

inom det tekniska verksamhetsområdet lyfter exempelvis osäkerhet kring parkeringsintäkter, intäkter från plan- och bygglovsprocesserna, kostnader för färdtjänst och kostnadsutvecklingen för livsmedel medan skolenämnderna betonar osäkerhet till följd av statliga bidrag, befolkningsutvecklingen, det personella omställningsarbetet och utfallet av kommande termins skolplaceringar. De sociala nämnderna lyfter bland annat osäkerhet avseende effekter av lågkonjunkturen, ökade volymer, sommarbemanning och rekryteringssvårigheter.

**BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM, mnkr**

<b>Nämnd el. ekonomisk ram</b>	<b>Kommunbidrag, mnkr</b>	<b>Helårsprognos avvikelse, mnkr</b>	<b>% av kommunbidrag</b>
Kommunfullmäktige	27	1	3%
Revisorskollegiet	15	0	0%
Valnämnd	15	0	0%
Överförmyndarnämnd	35	14	40%
Kommunstyrelse	486	-10	-2%
Servicenämnd	198	12	6%
Rivning, sanering o parkeringsköp	35	0	0%
Teknisk nämnd	1 123	0	0%
Exploateringsverksamhet	-125	23	18%
Realisationsvinster fastigheter	0	15	
Rivning, sanering o detaljplaner	20	0	0%
Hamnanläggningar	-18	13	75%
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	1	1	100%
Miljönämnd	84	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	112	-8	-7%
Bostadsanpassningsbidrag	29	12	41%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 136	0	0%
Grundskolenämnd	5 846	0	0%
Förskolenämnd	3 155	0	0%
Kulturnämnd	596	0	0%
Fritidsnämnd	676	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 803	0	0%
Funktionsstödsnämnd	2 661	0	0%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 203	0	0%
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>25 114</b>	<b>73</b>	<b>0,3%</b>

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

- Teknisk nämnd – exploateringsverksamhet
- Teknisk nämnd – realisationsvinster fastigheter
- Teknisk nämnd – rivning, sanering och detaljplaner
- Teknisk nämnd – hamnanläggningar, rivning och sanering
- Servicenämnd – rivning, sanering och parkeringsköp

- Stadsbyggnadsnämnd – bostadsanpassningsbidrag

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisade en avvikelse på +0,4 mnkr för perioden januari – april till följd av lägre arvodes- och representationskostnader än budgeterat. För hela 2024 prognostiseras en avvikelse på +0,9 mnkr på grund av fortsatt lägre arvodes- och representationskostnader än budgeterat.

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari – april på cirka 21 mnkr till följd av oregelbundenhet i avrop avseende projekt och utredningar samt stadigvarande bidrag och medlemsavgifter. För hela 2024

prognostiseras ett underskott på 10 mnkr. Ett underskott på nästan 13 mnkr prognostiseras för säkerhetsåtgärder vid aktiviteter under Eurovision Song Contest. Ett överskott prognostiseras inom upphandlingsenheten huvudsakligen till följd av vakanser.

## Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisade en avvikelse på +1 mnkr för perioden januari – april men prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2024.

## Valnämnden

Valnämnden redovisade en avvikelse på +0,4 mnkr för perioden januari – april men prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2024.

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på 5 mnkr för perioden januari – april. För hela 2024 prognostiseras ett överskott på 14 mnkr. Överskottet avser slutavräkning av 2022 års arvodeskostnader samt budgeterad reserv. Nämnden ser att kommunens arvodeskostnader har sjunkit avseende 2022 års ärenden. Detta beror på att huvudmännen i större utsträckning har inkomster över brytpunkten då de själva ska betala arvode till sina ställföreträdare.

## Servicenämnd

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

## Nämnden

Servicenämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 52 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +12 mnkr.

Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden januari – april och helårsprognosen finns inom stadsfastigheters verksamhet, med ett positivt resultat för perioden på 43 mnkr och en helårsprognos på +7 mnkr i förhållande till budget. Överskottet för perioden samt i helårsprognosen beror huvudsakligen på lägre räntekostnader än budgeterat. Även lägre kostnader för snö- och halkbekämpning och för utredningar har bidragit till positivt resultat för perioden och helårsprognosen.

Kommunteknik prognostiserar ett överskott på 5 mnkr främst till följd av fler beställningar av tilläggs- och underhållsarbeten inom verksamheten markanläggning. För perioden januari-april uppvisades ett överskott på 1 mnkr.

Övriga verksamheter inom servicenämnden prognostiserar nollresultat. Nämnden uppger dock att det råder en viss osäkerhet kring utvecklingen av livsmedelskostnaderna inom verksamheten skolrestauranger.

## Rivning, sanering och parkeringsköp

Servicenämndens ram för rivning, sanering och parkeringsköp uppvisar en helårsprognos i linje med budget. Resultat för perioden januari – april var +4 mnkr.

## Teknisk nämnd

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

## Nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett underskott på 38 mnkr för perioden januari – april. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Periodens underskott förklaras främst av tidigare lagda arbeten och tjänster. För helåret prognostiseras inga större avvikelser mot budget. Nämnden uppger att det finns osäkerhet i prognosen vad gäller färdtjänstkostnader, gatuparkeringsintäkter och kostnader för beläggningsprogrammet.

## Exploateringsverksamhet

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 125 mnkr. Prognosen för året uppgår till 148 mnkr, vilket ger ett prognostiserat överskott på 23 mnkr, främst till följd av högre försäljningsintäkter och högre ersättningar från exploatörer än budgeterat.

## Realisationsvinster fastigheter

För realisationsvinster fastställs ingen budgeterad nivå. Tekniska nämnden gör ingen prognos utöver det som är beslutat att säljas. Mot bakgrund av detta lämnar nämnden helårsprognosen +15 mnkr.

## Rivning, sanering och detaljplaner

För ramen för kostnader för rivning, sanering och detaljplaner prognostiseras ett nollresultat. Periodens resultat uppgick till -6 mnkr.

## Hamnanläggningar

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +8 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +13 mnkr. I nämndens budget för hamnanläggningar fanns en justeringspost på grund av förväntade ökade intäkter, vilken nu inte beaktats i prognosen.

## Hamnanläggningar – rivning och sanering

Tekniska nämndens ram för rivning och sanering för hamnanläggningar uppvisade för perioden ett överskott på 0,3 mnkr och för helåret prognostiseras ett överskott motsvarande

hela budgetramen om 1 mnkr då ingen rivning planeras att genomföras under året.

## Stadsbyggnadsnämnd

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

## Nämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på cirka 12 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 8 mnkr. Detta motsvarar cirka 7 % av nämndens kommunbidrag. Det har enligt nämnden varit en fortsatt nedgång i ansökta detaljplaner och bygglov under första kvartalet 2024 till följd av den pågående lågkonjunkturen. Det prognostiserade underskottet förklaras huvudsakligen av att nämnden i sin budget för 2024 inkluderade en justeringspost på 8 mnkr. Syftet med justeringsposten var enligt nämnden att uppnå en ekonomi i balans, då nämndens intäkter påverkats negativt av det samhällsekonomiska läget med minskat antal ärenden som följd. Justeringsposten har nu inte räknats med i prognosen. Nämnden vidtar åtgärder för att minska kostnader, exempelvis genom behovsprövning av samtliga vakanta tjänster samt besparingar på personalförmåner och utbildningskostnader.

## Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 5 mnkr för perioden januari – april. För året prognostiseras ett överskott på 12 mnkr. De senaste åren har ärendemängden minskat vilket har lett till överskott. Under januari – april 2024 ser dock nämnden en ökning av antalet ärenden jämfört med samma period förra året.

## Miljönämnd

Miljönämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 1 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat.

Prognostiserade lägre intäkter från projekt och tillsyn uppvägs av prognostiserade lägre personalkostnader till följd av vakanser samt lägre övriga kostnader.

## **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 46 mnkr. En del av överskottet avser färre gymnasieelever än budgeterat samt en genomsnittligt lägre nivå för grundbeloppet per elev. Överskottet förväntas minska de kommande månaderna och för året prognostiseras en ekonomi i balans för nämndens samlade verksamhet.

Antalet helårsplatser prognostiseras för vuxenutbildningen bli 100 fler än vad nämnden budgeterat, varav 50 platser färre inom gymnasial vuxenutbildning, och 150 platser fler inom sfi. De ekonomiska avvikelserna för gymnasial vuxenutbildning och sfi tar ut varandra och prognosen visar sammantaget ett nollresultat för vuxenutbildningen. Då verksamheten påverkas av konjunktur- och arbetsmarknadsläge och eventuella kommande politiska beslut, föreligger en osäkerhet i prognosen inför höstens elevantagning.

För gymnasieverksamheten prognostiseras ett nollresultat för helåret. Färre elever beräknas ha plats i kommunala och fristående gymnasieskolor, och det genomsnittliga grundbeloppet per elev beräknas bli lägre än vad nämnden budgeterat. Vidare i prognosen finns kostnadsposter som ger lika stora negativa avvikelser. Kostnaderna avser start av två nya skolor, mottagande av elever från nedlagda fristående enheter och kostnader för extraordinära stödåtgärder samt busskort till elever på fristående skolor.

## **Grundskolenämnd**

Grundskolenämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 33 mnkr. För helåret prognostiseras nämnden en ekonomi i

balans. Periodöverskottet beror främst på slutavräkning av intäkter för fritidshemsavgifter, samt för materialinköp som tenderar att ske under höstterminen snarare än att vara jämnt fördelat över året som det är budgeterat.

Även om prognosen på totalen pekar mot ett nollresultat är inte alla verksamheter i ekonomisk balans. Personalkostnaderna i ett flertal kommunala skolor har varit högre än budgeterat för perioden januari – april och prognostiseras fortsätta vara så för helåret. Det pågår ett omställningsarbete för att anpassa organisationen till erhållen budget och minskande elevunderlag för ett flertal av de kommunala skolenheterna men även i andra delar av organisationen. I omställningsarbetet för skolorna ingår översyn av klasstorlekar, ledningsorganisation och personella resurser. Som en följd av ett ökat antal medarbetare i omställning, har en paus av extern rekrytering införts. Även övriga kostnader ses över och samtliga verksamheter har uppmanats till ökad restriktivitet när det kommer till inköp och investeringar, undantaget inköp av läromedel och litteratur då det finns statsbidrag som helt eller delvis finansierar sådana inköp.

Grundskolenämnden prognostiserar även med högre intäkter/statsbidrag jämfört med vad som budgeterats, samt överskott i de administrativa stödfunktionerna på grund av vakanta tjänster.

## **Förskolenämnd**

Förskolenämnden redovisade ett underskott för perioden januari – april på 14 mnkr och prognostiserar ett nollresultat för helåret 2024. Större delen av avvikelserna ligger hos de kommunala förskolorna och beror på högre personalkostnader än budgeterat samt centralt i organisationen då kostnaden för extraordinärt stöd varit högre än budgeterat.

Befolkningsprognosen som ligger till grund för budget 2024 pekar mot en fortsatt minskning av antalet barn i åldern 1-5 år i Malmö, vilket har varit en trend de senaste åren. Utfallet under årets första månader ligger i linje med befolkningsprognosen. Den kommunala

verksamheten prognostiseras ha cirka 50 platser fler än budgeterat för helåret och övriga huvudmän beräknas ta emot cirka 40 färre.

Trots detta prognostiseras lägre platsintäkter än budgeterat för de kommunala skolorna. Viss osäkerhet finns i prognosen för förskolorna inför höstens placering av barn. Minskande barnantal i befolkningen och tidpunkt för när under månaden nya barn skolas in, kan skilja sig från vad förskolorna planerar för och därmed innebära lägre intäkter än lagd prognos. Förskolorna beräknas uppvisa ett mindre underskott vid årets slut till följd av de lägre platsintäkterna och högre personalkostnader än budgeterat, detta balanseras emellertid av motsvarande överskott i de administrativa stödfunktionerna. Där bidrar vakanta tjänster och lägre systemkostnader till överskottet. Nämndens lokalkostnader bedöms bli i balans med budget.

## Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett överskott på 1 mnkr för perioden januari – april. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Det finns ett prognostiserat överskott avseende personalkostnader, till följd av rekryteringssvårigheter inom framför allt fritidsgårdsverksamheten. Detta möts dock av högre aktivitetsstöd samt högre övriga kostnader än budgeterat.

## Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på 1 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Nämnden prognostiserar negativa budgetavvikelser för biblioteksverksamheten, hyresintäkter samt för kostnader för Eurovision Song Contest. Dessa negativa avvikelser möts av ej budgeterade bidrag nämnden erhåller till inköp av konst.

## Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari – april på cirka 18 mnkr, vilket till stor del förklaras av nämndens buffert för oförutsedda händelser. För hela 2024 prognostiserar nämnden ett nollresultat.

För särskilt boende inklusive korttidsvård prognostiserar nämnden ett överskott för biståndsbeslut på cirka 25 mnkr. Antalet platser förväntas bli 53 färre än budgeterat avseende särskilt boende och 21 färre än budgeterat avseende korttidsvård. För egna boenden prognostiseras ett underskott på cirka 3 mnkr. Verksamheten har anpassat bemanningen till rådande beläggning och ett korttidsboende har avvecklats. Kostnader för tekniska hjälpmedel bedöms dock överskrida budget.

För ordinärt boende prognostiseras ett överskott på cirka 3 mnkr för biståndsbeslut. Antal brukare med hemtjänstinsatser förväntas understiga budget med 30 medan antal beviljade timmar bedöms var i nivå med budget. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 41 mnkr för hemtjänst, hemsjukvård och hjälpmedel. Verksamheten arbetar kontinuerligt med förändringar för att uppnå en ekonomi i balans, bland annat med införandet av Malmömodellen. Arbetet med en samlad hemtjänst i Malmö pågår, med övertagande av funktionsstödsnämndens utförande av hemtjänst. Underskottet återfinns huvudsakligen inom hälso- och sjukvårdsverksamheten i form av kostnader för inhyrda sjuksköterskor till följd av rekryteringssvårigheter.

För verksamhet hälsa och förebyggande prognostiseras ett överskott på cirka 4 mnkr till följd av att antal timmar för avlösning och ledsagning samt beslutade dagar på dagverksamhet bedöms bli färre än budgeterat.

För myndighetsavdelning, stab och övrig gemensam verksamhet prognostiseras ett överskott på 12 mnkr. Detta består



huvudsakligen av överskott för vakanta tjänster och medel för oförutsedda händelser samt underskott för Malmö stads larmcentral.

## Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari – april på 0,5 mnkr. För hela 2024 prognostiserar nämnden ett nollresultat.

Funktionsstödsförvaltningen har genomfört och kommer att fortsätta genomföra ett omfattande omställningsarbete för att motverka kostnadsökningar. Enligt nämnden är de ekonomiska effekterna av det genomförda arbetet påtagliga. I budget 2024 tilldelades funktionsstödsnämnden 100 mnkr för att säkerställa en rättvis och rättssäker utveckling av verksamheten. För närvarande utreds principer och modell för framtida tilldelning av budgetram till funktionsstödsnämnden.

Nämnden prognostiserar ett underskott på cirka 11 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Underskottet är hänförligt till att helårseffekt av omställningen inte kommer att uppnås för verksamheten under 2024. För insatsen daglig verksamhet prognostiserar ett överskott på knappt 4 mnkr. Efterfrågan på insatsen har ökat från cirka 945 personer under 2023 till 995 personer under 2024. Utvecklingsarbetet ”DV 2030” bedöms ha lett till ett förändrat arbetssätt och en ökad effektivitet och ett omfattande arbete har genomförts för att tillförsäkra att deltagare får den önskade vistelsetiden.

För övriga insatser enligt LSS prognostiserar ett underskott på cirka 14 mnkr, bland annat till följd av behov av ökat antal timmar personlig assistans per brukare samt låg uppräkningsgrad av assistansersättningen från Försäkringskassan. För personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken prognostiserar ett underskott på 3 mnkr.

Nämndens övriga verksamheter inom vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 2 mnkr. Här prognostiserar

ett underskott avseende hemtjänst, vilket beror på omställningskostnader i samband med att hälsa, vård- och omsorgsförvaltningen skapar en samlad hemtjänst i Malmö.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar ett överskott på cirka 26 mnkr till följd av bland annat medel för oförutsedda kostnader samt riktade statsbidrag.

## Arbetsmarknads- och socialnämnd

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett överskott för januari – april på 12 mnkr. För hela 2024 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Avvikelsen för perioden är huvudsakligen hänförlig till lägre kostnader än budgeterat för ekonomiskt bistånd samt att en centralt avsatt reserv inte förbrukats under perioden.

För verksamhetsområde arbetsmarknad- och ekonomiskt bistånd prognostiserar nämnden sammantaget ett överskott på 57 mnkr. Detta består i sin tur huvudsakligen av ett prognostiserat överskott på 64 mnkr för utbetalt ekonomiskt bistånd samt ett prognostiserat underskott på 11 mnkr för arbetsmarknadsinsatser. Nämnden bedömer att många av de som framöver behöver kommunens stöd till egen försörjning kräver mer sammansatta insatser. Avseende ekonomiskt bistånd förväntas nettokostnaderna öka med 3 % jämfört med 2023. Antalet hushåll bedöms minska med 3 % jämfört med 2023, från 6 700 hushåll till 6 500 hushåll i årsgenomsnitt. Kostnaden per hushåll bedöms öka med 5 % jämfört med 2023.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiserar sammantaget ett underskott på 104 mnkr. En betydande del av underskottet är hänförligt till externa placeringar i hem för vård och boende (HVB) samt stödboende. Antalet värddygner inom dessa insatser väntas överstiga budget med 18 %. Även för öppenvård prognostiserar ett underskott hänförligt till externt köpt vård. Egna insatser inom området

har vuxit successivt de senaste åren i syfte att uppnå en ökad flexibilitet och effektivitet. För placeringar av ensamkommande barn prognostiseras underskott på 7 mnkr till följd av sänkta schablonersättningar som inte täcker kostnaderna för HVB och stödboende.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiseras ett underskott på 38 mnkr. Nämnden prognostiserar ökade kostnader för hemlöshet med cirka 18 % jämfört med utfallet 2023 och ett underskott på 44 mnkr. Underskottet är hänförligt till köpta boendeplatser i extern regi. Verksamheten arbetar idag med åtgärder för ökad kapacitet i egna boendelösningar och snabbare processer. Detta förväntas leda till lägre kostnader genom kortare tid i dyra externa boendelösningar. Verksamhetsområdet prognostiserar ett överskott på 6 mnkr för flyktningmottagande.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader prognostiseras ett överskott på 85 mnkr. Detta överskott är huvudsakligen hänförligt till den reserv som nämnden avsatt för strategiska satsningar och omfördelningar.

## **Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund**

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

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

Malmö stad är delägare i Copenhagen Malmö Port AB (CMP), Sydskanes avfallsaktiebolag (SYSAB), Sydsvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Syd Försäkring AB och

Inera AB. Vidare är kommunen medlem i kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd.

## **Utfall och resultat för perioden samt prognostiserad omsättning och resultat**

Bolag och kommunalförbund prognostiserar en positiv utveckling av intäkterna för 2024, i enlighet med budget. Merparten av bolagen och kommunalförbunden prognostiserar ett resultat efter finansiella poster som är bättre än budgeten för 2024 och som ligger i nivå med resultatet 2023. De höga kostnaderna för el, drift- och underhåll samt material och räntor hade stor påverkan på resultatet 2023 och bedöms även i stor utsträckning påverka resultatet 2024. Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av höga kostnader.

I tabellen Översikt bolag och kommunalförbund visas utfallet för perioden januari – april 2024 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansnetto för helåret 2024 i förhållande till budget för 2024. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna. Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens budget, utfall och prognos och är inte justerade utifrån Malmö stads ägarandel.

## Översikt bolag och kommunalförbund

Belopp i mnkr	Rörelsens intäkter				Resultat efter finansiella poster				Ägarandel
	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos	Avvikelse	
<b>Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB</b>									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	-11	-10	-11	0	100%
MKB Fastighets AB	3 102	1 036	3 071	-31	100	100	150	50	100%
Boplatz Syd AB	37	12	37	0	0	2	1	1	100%
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	358	119	355	-3	36	16	36	0	100%
Parkeringsövervakning i Malmö AB	55	22	55	0	0	5	0	0	100%
Malmö Leasing AB	126	43	132	6	2	2	2	0	100%
Malmö Live Konserthus AB	126	71	130	4	-90	-3	-94	-4	100%
Malmö Stadsteater AB	61	41	60	-1	-55	1	-55	0	100%
Minc i Sverige AB	17	5	17	0	-11	-3	-11	0	100%
	<b>3 882</b>	<b>1 349</b>	<b>3 857</b>	<b>-25</b>	<b>-29</b>	<b>110</b>	<b>18</b>	<b>47</b>	
<b>Delägda bolag</b>									
Copenhagen Malmö Port AB	925	273	955	30	12	-27	42	30	45,91%
Sydskaåns avfallsaktiebolag	1 484	552	1 484	0	43	81	43	0	45,98%
Sydvatten AB	456	146	454	-2	-32	-9	-30	2	33,53%
	<b>2 865</b>	<b>971</b>	<b>2 893</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>45</b>	<b>55</b>	<b>32</b>	
<b>Kommunalförbund</b>									
VA SYD	1 868	611	1 858	-10	-12	8	-30	-18	66,14%
Räddningstjänsten Syd	415	138	417	2	-16	-13	-10	6	62,21%
	<b>2 283</b>	<b>749</b>	<b>2 275</b>	<b>-8</b>	<b>-28</b>	<b>-5</b>	<b>-40</b>	<b>-12</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>9 030</b>	<b>3 069</b>	<b>9 025</b>	<b>-5</b>	<b>-34</b>	<b>150</b>	<b>33</b>	<b>67</b>	

Kommentarer per bolag och kommunalförbund följer under respektive rubrik nedan.

### Malmö Stadshus AB

Malmö Stadshus AB prognostiserar ett resultat om -11 mnkr, vilket är i nivå med budgeten. Det prognostiserade resultatet förklaras av räntan på det lån som Malmö Stadshus AB har till Malmö stad för januari – juni 2024. Kommunfullmäktige beslutade 21 december 2023 om att Malmö Stadshus AB ska genomföra en kvittningsemission, som innebär att Malmö

stad omvandlar hela sin fordran på Malmö Stadshus AB mot nya aktier i bolaget. Kvittningsemissionen genomförs vid halvårsskiftet.

### MKB Fastighets AB

MKB Fastighets AB redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 1 036 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 100 mnkr. Rörelsens intäkter visar på en ökning med 60 mnkr i förhållande till motsvarande period föregående år. Ökningen består i huvudsak av

hyresjusteringar och tillkommande nyproduktion. För helåret 2024 prognostiseras intäkter om 3 071 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 150 mnkr, vilket är en ökning med 50 mnkr jämfört med budgeterat resultat.

## **Boplats Syd AB**

För perioden januari – april 2024 redovisade Boplats Syd AB intäkter om 12 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. Intäkter från köavgifter har varit högre än budgeterat. Bolaget har haft lägre kostnader än budgeterat för perioden vilket förklaras av vakanta tjänster. Boplats Syd AB prognostiserar att resultat efter finansiella poster för 2024 uppgår till 0,7 mnkr, vilket ligger 0,4 mnkr högre än budget.

## **Malmö kommuns parkeringsaktiebolag**

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisade intäkter om 119 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 16 mnkr för perioden januari – april 2024. Under perioden har bolaget haft högre intäkter från månadsparkering än budgeterat, men korttidsparkering nådde inte upp till budget. Arrendekostnader samt kostnader för el, reparationer och underhåll samt personal avvek positivt från budgeterad nivå.

Bolaget prognostiserar intäkter om 355 mnkr för helåret 2024. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 36 mnkr, vilket är i nivå med budget, men 12 mnkr sämre än 2023. Orsaken till det minskade prognostiserade resultatet jämfört med 2023 är ökade kostnader för arrende, underhåll, fastighetsskatt, fastighetsförsäkringar, personalkostnader och räntekostnader.

## **Parkeringsövervakning i Malmö AB**

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisade för januari – april 2024 intäkter om 22 mnkr och

ett resultat efter finansiella poster om 4,5 mnkr. Det positiva resultatet för perioden ligger högre än budget och förklaras av fler övervakningstimmars än beräknat. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2024 uppgå till 0,2 mnkr, vilket är i nivå med budget.

## **Malmö Leasing AB**

För perioden januari – april 2024 redovisade Malmö Leasing AB intäkter om 43 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 2 mnkr.

För helåret 2024 prognostiseras intäkter om 132 mnkr, vilket är 6 mnkr högre än budgeterat. Bolaget förväntar sig en mängd nyinvesteringar i fordon, vilket förväntas skapa en ökad försäljningsvolym av äldre fordon. Nyinvesteringarna förväntas bidra till ökat lånebehov och därmed högre räntekostnader. Malmö Leasing AB prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 1,7 mnkr, vilket är i nivå med budget.

## **Malmö Live Konserthus AB**

Malmö Live Konserthus AB redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 71 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om -3 mnkr.

Bolaget prognostiserar för år 2024 intäkter om 130 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 4 mnkr jämfört med budget.

För år 2024 prognostiseras resultat efter finansiella poster uppgå till -94 mnkr, vilket är 4 mnkr lägre än budgeterat. Det prognostiserade lägre resultatet beror på högre personalkostnader samt kostnader hänförliga till den nyöppnade Bistroversamheten.

Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om 88 mnkr avseende år 2024.

## **Malmö Stadsteater AB**

Malmö Stadsteater AB redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 41 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 0,6 mnkr.

För helåret 2024 prognostiseras intäkter om 60 mnkr samt negativt resultat efter finansiella poster om -55 mnkr. Intäkterna prognostiseras bli 1 mnkr lägre än budgeterat, vilket förklaras av lägre biljettintäkter och lägre intäkter för café- och foajéverksamheten. Kostnaderna för produktionen förväntas bli 0,8 mnkr lägre än budgeterat.

Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiserar erhålla koncernbidrag om cirka 55 mnkr avseende år 2024.

## **Minc i Sverige AB**

Minc i Sverige AB redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 5,5 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -3 mnkr. För helåret 2024 prognostiseras intäkter om 17 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster om -11 mnkr, vilket är i nivå med budget. Bolaget erhåller driftbidrag av Malmö stad som i slutet av året reverseras och ersätts av koncernbidrag från Malmö Stadshus AB. Bolaget prognostiseras erhålla koncernbidrag om cirka 10 mnkr avseende år 2024.

## **Copenhagen Malmö Port AB, CMP**

Copenhagen Malmö Port AB redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 273 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -27 mnkr. Bolagets intäkter för perioden var 33 mnkr bättre än budget. De segment som bidraget till det positiva utfallet är bland annat Bulk, Olja, Bilar samt RoRo (roll on, roll off – tjänst som gör att gods enkelt kan köras ombord på fartyg respektive i land). Till följd av detta har bolaget höjt helårsprognosen för intäkterna. Den prognostiserade ökade omsättningen förväntas påverka personalkostnaderna som

bedöms bli högre än budgeterat. För år 2024 prognostiseras intäkter om 955 mnkr och resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 42 mnkr, vilket ligger 31 mnkr högre än budget.

## **Sydskānes avfallsaktiebolag, SYSAV**

För perioden januari – april 2024 redovisade SYSAV intäkter om 552 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 81 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budgeterat för perioden. Bolaget har haft höga volymer brännbart avfall. Spotpriser på el har varit lägre vilket har gett minskade intäkter och även påverkat fjärrvärmens där priserna varit lägre. Kostnaderna för utsläppsrätter har varit lägre medan kostnaderna för transport och externa behandlingstjänster varit högre.

För år 2024 prognostiserar bolaget intäkter om 1 484 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 43 mnkr. Såväl intäkter som resultat ligger i linje med budget.

## **Sydvatten AB**

Sydvatten AB redovisade intäkter för perioden januari – april 2024 om 146 mnkr samt ett negativt resultat efter finansiella poster som uppgick till -9 mnkr, vilket är i linje med budgeten för perioden

För år 2024 prognostiserar bolaget intäkter om 454 mnkr, vilket avviker negativt från budget med 2 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster om -30 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budgeterat. Det förbättrade resultatet förklaras till stor del av lägre räntekostnader.

## **VA SYD**

För perioden januari – april 2024 redovisade VA SYD intäkter om 611 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 8 mnkr. För helåret 2024 prognostiseras intäkter om 1 858 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 10 mnkr jämfört med budget. Resultat efter finansiella

poster prognostiseras för 2024 uppgå till -30 mnkr, vilket är 18 mnkr lägre än budget. Resultatprognosen förklaras dels av lägre intäkter, men framför allt av ökade kostnader för reparationer och underhåll, entreprenadarbeten och konsulttjänster.

## Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd redovisade för perioden januari – april 2024 intäkter om 138 mnkr och ett underskott efter finansiella poster om -13 mnkr, vilket är 5 mnkr sämre än budget för perioden. Bidragande orsak till periodens resultat är indexeringskostnaden på pensionsskulden som uppgår till 10 mnkr.

För år 2024 prognostiseras intäkter om 417 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till -9,5 mnkr, vilket är 6,5 mnkr bättre än budget. Budgeten är underbalanserad med 16 mnkr och finansiering sker via eget kapital i enlighet med den dialog som har förts med medlemskommunerna inför upprättandet av rambudgeten och beslut om medlemsavgift 2024.

Det ekonomiska resultatet för perioden respektive helårsprognosen påverkas till stor del av det allmänna inflationsläget och höjda räntor. Förutom höjda inköpspriser och indexeringar av förbundets lokalhyresavtal påverkas förbundets pensionskostnader avsevärt.

## Investeringar

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2024 totalt kommer att uppgå till 4 052 mnkr, vilket är 164 mnkr lägre än budget.

I tabellen nedan visas bolagens och kommunalförbundens investeringsbudget och prognos för 2024. Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

### Investeringsprognos – bolag och kommunalförbund

Belopp: mnkr	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Helägda bolag inom Malmö Stadshus AB</b>			
Malmö Stadshus AB	72	72	0
MKB Fastighets AB	1 469	1 434	35
Malmö kommuns parkerings AB	191	150	41
Malmö Leasing AB	54	64	-10
Malmö Live Konserthus AB	6	7	-1
Malmö Stadsteater AB	2	3	-1
Boplatz Syd AB	1	1	0
	<b>1 795</b>	<b>1 731</b>	<b>64</b>
<b>Delägda bolag</b>			
Copenhagen Malmö Port AB	211	206	5
Sydskånes Avfallsaktiebolag	180	180	0
Sydvatten AB	506	439	67
	<b>897</b>	<b>825</b>	<b>72</b>
<b>Kommunalförbund</b>			
VA SYD	1 494	1 474	20
Räddningstjänsten Syd	30	22	8
	<b>1 524</b>	<b>1 496</b>	<b>28</b>
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>	<b>4 216</b>	<b>4 052</b>	<b>164</b>

Nedan kommenteras de större investeringsplanerna under 2024.

Under 2024 beräknar MKB Fastighets AB att investeringarna kommer att uppgå till 1,4 mdkr, varav 782 mnkr i nyproduktion och förvärv samt 603 mnkr i ombyggnation och underhåll. Bolaget prognostiserar lägre investeringar än budgeterat om 35 mnkr. Justeringen utgörs främst av minskat förvärv.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolags investeringsprognos uppgår till 150 mnkr, vilket är 41 mnkr lägre än budgeterad nivå. Avvikelsen beror på att en större planerad hyresgäst Anpassning är förskjuten i tid. Investeringarna under 2024 omfattar nya mobilitetshus, solceller, laddinfrastruktur, energilagring och mobilitetslösningar.

Malmö Leasing AB förväntar sig en mängd nyinvesteringar i både fordon och lös egendom. Prognosen för 2024 är att investeringarna förväntas uppgå till 64 mnkr, vilket är 10 mnkr högre än budget. I prognosen har höjd tagits för

förväntade investeringar i fordon som inte varit kända vid upprättande av budget för 2024 och för fordon som inte levererades under 2023 utan först under 2024.

Copenhagen Malmö Port AB (CMP) planerar under 2024 investera 206 mnkr, vilket är 4 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen har justerats ner på grund av att en del investeringar inte kommit i gång som bolaget hade förväntat sig. Investeringarna omfattar bland annat kranar till ny containerterminal samt investeringar i digitalisering och system.

Sydskaånes avfallsaktiebolag (SYSAV) prognostiserar att de ska investera 180 mnkr i sina anläggningar under 2024, vilket är i nivå med budget.

Prognosen för 2024 för Sydvatten AB är en total investeringsvolym om 439 mnkr, vilket är

67 mnkr lägre än budget. De största investeringarna är ombyggnad av pumpstationerna Vombverket och reservoar 3 vid Ugglarp samt anslutning av Skurups kommun.

Under 2024 prognostiserar VA SYD investera för 1 474 mnkr, vilket är 20 mnkr lägre än budgeterat. Den justerade prognosen förklaras av förseningar i projekten. Investeringar görs bland annat i avloppsreningsverk, ledningar, pumpar, reservoarer och exploatering.

Räddningstjänsten Syds investeringsutgifter för 2024 prognostiseras till 22 mnkr, vilket är 8 mnkr lägre än budget. Planerade investeringar för 2024 är anpassningar av lokaler och utrustning för räddningscentralerna.

# Finansiella rapporter för kommunen

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

## Översikt över kommunens prognostiserade resultat

<b>BUDGETAVVIKELSER, mnkr</b>	
Kommunfullmäktige	1
Revisorskollegiet	0
Valnämnd	0
Överförmyndarnämnd	14
Kommunstyrelse	-10
Servicenämnd	12
Rivning, sanering och parkeringsköp	0
Teknisk nämnd	0
Exploateringsverksamhet	23
Realisationsvinster fastigheter	15
Rivning, sanering o detaljplaner	0
Hamnanläggningar	13
Hamnanläggningar - Rivning o sanering	1
Miljönämnd	0
Stadsbyggnadsnämnd	-8
Bostadsanpassningsbidrag	12
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	0
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	0
Kulturnämnd	0
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	0
Funktionsstödsnämnd	0
Arbetsmarknads- och socialnämnd	0
Finansiering	44
<b>Summa</b>	<b>117</b>



<b>RESULTAT, mnkr</b>	
Budgeterat resultat	-325
Budgetavvikelse	117
<b>Resultat</b>	<b>-208</b>
Justering realisationsvinster	-15
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-223</b>

<b>FINANSIERING, mnkr</b>	
Skatter & generella bidrag	110
Räntor & utdelning	5
Personalomkostnader/pensioner	-97
KS anslag till föfogande	26
Lokaler & anläggningar	0
Bolag & kommunalförbund	0
Kommungem kostnader och intäkter	0
<b>Summa finansiering</b>	<b>44</b>





# Resultaträkning

	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Resultat jan-april 2024	Resultat jan-april 2023	Resultat helår 2023
<i>Belopp i mnkr</i>					
Verksamhetens intäkter	4 561	4 599	1 742	1 739	5 342
Verksamhetens kostnader	-28 550	-28 482	-10 235	-9 597	-27 847
Avskrivningar	-1 427	-1 492	-487	-458	-1 411
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-25 416</b>	<b>-25 375</b>	<b>-8 980</b>	<b>-8 316</b>	<b>-23 916</b>
Skatteintäkter	18 086	18 055	5 993	5 783	17 678
Generella statsbidrag och utjämning	7 077	7 218	2 400	2 210	6 675
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-253</b>	<b>-102</b>	<b>-587</b>	<b>-323</b>	<b>437</b>
Finansiella intäkter	776	649	178	118	428
Finansiella kostnader	-848	-755	-383	-322	-531
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-325</b>	<b>-208</b>	<b>-792</b>	<b>-527</b>	<b>334</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-325</b>	<b>-208</b>	<b>-792</b>	<b>-527</b>	<b>334</b>

# Balansräkning

Belopp i mnkr

2024-04-30 2023-12-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar	4	3
Materiella anläggningstillgångar	28 395	28 162
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	27 010	26 733
- Maskiner och inventarier	1 385	1 429
Finansiella anläggningstillgångar	17 318	16 971
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>45 717</b>	<b>45 136</b>

### Bidrag till infrastruktur

Bidrag till infrastruktur	61	63
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>	<b>61</b>	<b>63</b>

### Omsättningstillgångar

Förråd mm	90	88
Fordringar	2 614	3 157
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	1 241	1 530
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 945</b>	<b>4 775</b>

## SUMMA TILLGÅNGAR

**49 723 49 974**

## EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

### Eget kapital

Eget kapital vid årets början	23 871	23 537
- varav resultatutjämningsreserv	5 744	5 667
Periodens resultat	-792	334
Eget kapital vid periodens slut	23 079	23 871
-varav resultatutjämningsreserv	5 744	5 744
<b>Summa eget kapital</b>	<b>23 079</b>	<b>23 871</b>

### Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	4 370	3 437
Andra avsättningar	215	198
<b>Summa avsättningar</b>	<b>4 585</b>	<b>3 635</b>

### Skulder

Långfristiga skulder	16 664	17 531
Kortfristiga skulder	5 395	4 937
<b>Summa skulder</b>	<b>22 059</b>	<b>22 468</b>

## SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

**49 723 49 974**

## PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

Panter och därmed jämförliga säkerheter	1 545	1 545
---	-------	-------

### Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	4 945	4 634
Övriga ansvarsförbindelser	76	73

# Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Jan-april 2024</b>	<b>Jan-april 2023</b>
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>		
Årets resultat	-792	-527
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1 477	1 137
Övriga likviditetspåverkande poster	-41	-38
Poster som redovisas i annan sektion	-13	-26
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>631</b>	<b>546</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	543	624
Ökning/minskning av förråd och lager	-2	-2
Exploatering	0	0
Försäljning av exploateringsmark	55	77
Justering för exploateringsvinster	-53	-59
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	458	-114
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>1 632</b>	<b>1 072</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>		
Influtna investeringsbidrag	11	0
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-727	-637
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	27
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	-8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-704</b>	<b>-618</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>		
Ökning av långfristiga skulder	0	0
Minskning av långfristiga skulder	-870	-89
Ökning av långfristiga fordringar	-415	-788
Minskning av långfristiga fordringar	68	48
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>-1 217</b>	<b>-829</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>		
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-289</b>	<b>-375</b>
Likvida medel vid årets början	1 530	1 834
Likvida medel vid periodens slut	1 241	1 459
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>	<b>-998</b>	<b>-187</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	375	471
Ökning/minskning av likvida medel	-289	-375
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-183	-524
<b>äntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut</b>	<b>-1 095</b>	<b>-615</b>

# Investeringsredovisning

Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade

NÄMND/VERKSAMHET <i>(Belopp i mnkr)</i>	Budget helår 2024	Utfall jan- april 2024	Prognos helår 2024	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2024
Kommunfullmäktige	2	0	0	2
Kommunstyrelsen	2	0	1	1
Servicenämnd	2 070	498	1 920	150
Teknisk nämnd*	1 217	197	1 217	0
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	55	4	55	0
Grundskolenämnd	58	4	59	-1
Förskolenämnd	30	6	30	0
Kulturnämnd	37	5	37	0
Fritidsnämnd	20	3	20	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	40	6	30	10
Arbetsmarknads- och socialnämnd	15	2	15	0
Funktionsstödsnämnd	20	3	20	0
Finansiering	37	0	5	32
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>3 605</b>	<b>728</b>	<b>3 411</b>	<b>194</b>

\* inkl Hamnanläggningar

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget.

På följande sidor särredovisas större investeringsprojekt som varit föremål för behandling i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i form av ett så kallat objektsgodkännande. Före genomförandet av större investeringsprojekt måste nämnderna få godkännande från kommunstyrelse om den totala utgiften överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande.

## Pågående investeringsprojekt – Uppföljning av beslut

<b>Servicenämnden (Belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57,0	82,0	11,0	24,9
Traktorns förskola utökat objektsgodkännande nybyggnation, Boningshuset 1	KF 2023-02-02	36,0			
Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden	KF 2017-12-20	281,0	299,2	-18,2	299,1
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan	KF 2018-03-01	235,5	250,0	32,6	237,0
Nya Högaholmsskolan utökat objektsgodkännande för nybyggnation	KF 2020-06-18	47,1			
Nybyggnation av Hermodsdalsparkens förskola	KF 2020-06-18	105,0	92,0	13,0	87,7
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86,0	111,0	6,0	90,7
Stensjöns förskola utökat objektsgodkännande	KF 2022-06-22	31,0			
Nybyggnation av Bollens förskola	KF 2020-09-03	97,0	88,0	9,0	82,4
Ombyggnation av byggnad A, B och G inom Dekanen 1	KF 2021-03-04	126,5	115,0	11,5	104,6
Nybyggnation av Sifs förskola, Skyfallet 1	KF 2021-03-31	87,4	84,0	3,3	79,4
Kungshögsskolans ombyggnation av byggnad B samt rivning och nybyggnation av byggnad A och C inom fastigheten Oxie 45:2	KF 2021-05-20	244,0	244,0	0,0	242,6
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495,0	427,0	68,0	361,5
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57,0	57,0	0,0	54,0
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332,0	332,0	0,0	258,6
Tillbyggnation av Lindängeskolan, Allsången 1	KF 2022-09-01	112,0	108,0	4,0	68,8
Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2	KF 2022-09-01	139,4	139,4	0,0	61,5
Nybyggnation och ombyggnation av Nydalaskolan	KF 2022-12-20	250,0	250,0	0,0	26,9
Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1	KF 2022-12-20	404,0	384,0	20,0	90,2
Nybyggnation av Glasblåsarens förskola, Glasugnen 1	KF 2022-12-20	97,0	76,0	21,0	63,1

<b>Servicenämnden (Belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>
Nybyggnation av Brages förskola i Hyllie	KF 2023-02-02	130,0	118,0	12,0	10,8
Renovering Lokstallet	KS 2023-03-01	47,0	47,0	0,0	0,0
Ombyggnation av Stadionhusen Byggnad A inom fastigheten Hyllie 9:2	KS 2023-05-17	35,0	35,0	0,0	11,6
Om- och mindre nybyggnation gällande Bulltoftaskolan inom fastigheten Stubbamöllan 1	KF 2023-06-21	70,0	70,0	0,0	23,3
Objektsgodkännande för solceller och batterier	KF 2023-09-28	232,0	232,0	0,0	0,6
Ombyggnation av kontor inom fastigheten Sankt Knut 9 (tidigare Malmö tingsrätt)	KF 2023-11-23	108,0	108,0	0,0	11,8
Hästhagens förskola inom fastigheten Excellensen 6	KF 2023-11-23	90,8	90,8	0,0	3,1
Nybyggnation av Ängslätts förskola inom fastigheten Ängsklockan 4	KF 2024-04-25	88,6	88,6	0,0	3,1
Nybyggnation av Hammars parks förskola inom fastigheten Limhamn 154:376	KF 2024-04-25	76,0	76,0	0,0	1,3

<b>Tekniska nämnden (belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>	<b>Beslutad driftkonsekvens</b>	<b>Beräknad driftkonsekvens</b>	<b>Prognos avvikelse</b>
Kontinentalbanan (KF 2017-03-23, KF 2017-11-22, KF 2018-05-31, KF 2011-02-17)		<b>184,0</b>	<b>191,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>191,4</b>	<b>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>0,0</b>
Station Östervärn		45,0	45,0	0,0	45,0			
Station Rosengård		75,0	78,8	-3,8	78,8			
Station Persborg		16,5	16,5	0,0	16,5			
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6	51,1			
<b>Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket</b>		<b>245,0</b>	<b>226,5</b>	<b>18,5</b>	<b>185,8</b>	<b>11,6</b>	<b>8,0</b>	<b>3,6</b>
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6		41,6		1,2	1,8	-0,6
Utökad objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4	64,1	-56,7	70,3	0,2	0,2	0,0
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196,0	162,4	33,6	115,5	10,2	6,0	4,2

<b>Tekniska nämnden (belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>	<b>Beslutad driftkonsekvens</b>	<b>Beräknad driftkonsekvens</b>	<b>Prognos avvikelse</b>
<b>Elinegård</b>		<b>168,1</b>	<b>163,3</b>	<b>4,8</b>	<b>144,7</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>0,8</b>
<i>Elinegård gång- och cykeltunnel 8701</i>	KS 2016-06-01	29,6	15,8	13,8	15,8	1,8	1,3	0,5
<i>Elinegård - parker och grönområden 8702</i>	KS 2016-10-30	36,0	31,5	4,5	26,2	4,1	3,7	0,4
<i>Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704</i>	KF 2019-02-28	67,0	83,3	-16,3	70,0	6,0	6,2	-0,2
<i>Elinegård dp 4959 8703</i>	KS 2016-08-17	35,5	32,7	2,8	32,7	3,0	2,9	0,1
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	44,9	-6,6	44,9	0,7	1,5	-0,8
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	78,5	-0,1	77,1	9,3	10,8	-1,5
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	262,3	-2,3	147,9	16,0	17,6	-1,6
Vintrie Park	KS 2013-11-06	75,3	66,4	8,9	61,4	8,9	7,2	1,7
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	36,5	15,9	36,5	1,5	2,6	0,3
	KF 2017-06-21	31,1				1,4		
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	25,6	15,4	25,4	5,8	3,6	2,2
Exploateringsprojekt 7060 kv Spårvägen, Dp 5102	KF 2022-09-01	36	186,8	-11,8	166,1	9,2	5,5	3,7
	KF 2017-02-23	21,5						
	KF 2014-02-27	117,5						
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,1	-0,4	26,1	2,3	2,6	-0,3
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	36,2	-0,7	35,0	0,8	1,2	-0,4
Kvarteret Gäddan 3002	KF 2014-09-25	209,2	209,7	-0,5	194,0	19,2	22,9	-3,7
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	33,2	1,1	33,2	2,7	2,0	0,7
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	40,0	-1,0	37,7	3,1	3,2	-0,1
Dungen dp 5361	KS 2016-08-17	29,6	28,6	1,0	27,7	2,1	2,2	-0,1
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	100,8	4,2	3,4	7,7	7,3	0,4
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	144,0	-24,2	100,4	7,4	8,6	-0,5
	KF 2018-06-19	13,0				0,7		
Lindängen centrum Dp 5404	KF 2016-09-29	112,6	83,6	29,0	45,1	7,6	5,6	2,0

<b>Tekniska nämnden (belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>	<b>Beslutad driftkonsekvens</b>	<b>Beräknad driftkonsekvens</b>	<b>Prognos avvikelse</b>
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	28,0	7,5	27,6	2,7	2,2	0,5
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133,0	114,8	18,2	78,3	8,9	7,7	1,2
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,2	22,4	-3,2	22,3	1,3	1,5	-0,2
Söder om klipporna Dp 5467	KF 2017-08-31	88,0	84,0	4,0	43,9	6,7	5,9	0,8
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,5	-0,3	12,2	2,6	3,1	-0,5
Sege Park	KF 2017-08-31	258,0	273,0	-15,0	185,4	17,8	21,0	-3,2
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, Dp 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	19,0	18,2	0,8	12,8	1,3	1,1	0,2
Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336	KF 2023-06-21	64,6	89,9	0,1	8,9	6,4	6,4	0,0
	KS 2018-01-10	25,6						
Malmö idrottsgrundskola, projnr 5826	KS 2018-06-13	16,0	15,7	0,3	2,4	0,4	0,4	0,0
Söder om spåren i Hyllie projnr 7343	KS 2018-06-13	29,5	30,2	-0,7	22,5	1,7	1,8	-0,1
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	31,0	-4,1	4,3	1,8	2,0	-0,2
Varvshallarna Dp 5175	KF 2018-09-27	142,0	139,8	2,2	84,2	11,7	11,5	0,2
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,2	0,0	58,0	5,3	5,3	0,0
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	63,0	2,8	61,8	5,5	5,5	0,0
Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466	KS 2018-11-07	25,0	27,2	-2,2	22,3	0,4	0,7	-0,3
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	39,4	-1,5	37,2	2,2	3,3	-1,1
Mölledalsskola 1, projnr 5324	KS 2019-06-11	18,6	19,4	-0,8	11,9	1,1	1,3	-0,2
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	22,8	0,6	16,3	1,8	1,7	0,1
Allmän platsmark dp 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	22,3	-2,9	10,4	1,1	1,3	-0,2
Allmän platsmark Bilen 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	16,5	1,0	7,0	1,1	1,0	0,1
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20,0	17,6	2,4	17,6	1,0	0,7	0,4
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	80,4	19,6	48,6	7,5	6,0	1,5



Tekniska nämnden (belopp i mkr)	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall	Beslutad	Beräknad	Prognos
					t.o.m. april 2024	driftkonsekvens	driftkonsekvens	avvikelse
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	80,6	2,4	52,4	5,6	5,4	0,2
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	207,3	11,7	118,4	17,5	16,4	1,1
Projekt 3352 Delprojekt 2 Davidshallsgatan inom MEXlinje 8, storstadspaketet	KF 2020-06-03	29,6	22,6	7,0	22,6	1,8	1,3	0,5
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	45,9	1,6	21,2	4,0	3,5	0,5
Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket	KS 2020-08-19	37,4	60,0	-22,6	1,7	3,4	3,4	0,0
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,0	28,7	-0,7	2,9	1,0	1,3	-0,3
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	44,9	-1,1	31,4	3,4	4,2	-0,8
Reinvesteringar kanalslänter 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	31,6	-1,6	31,6	1,6	1,5	0,1
Kv. Smedjan, Dp 5460	KS 2021-02-10	22,3	40,5	-18,2	3,3	1,8	3,3	-1,5
Elinegård, etapp 2, Dp 5618	KS 2021-02-10	32,4	33,0	-0,6	18,3	2,7	2,7	0,0
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	20,9	0,6	8,8	1,6	1,5	0,1
Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615	KF 2021-03-04	133,0	137,8	-4,8	32,4	9,9	11,8	-1,9
Härbäret, Hyllie, Dp 5589	KF 2021-03-04	153,0	127,2	25,8	19,3	10,3	11,6	-1,3
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286,0	269,5	16,5	36,6	12,8	13,9	-1,1
Varvsstaden, Dp 5554	KF 2021-05-20	95,1	95,6	-0,5	36,3	6,2	6,3	-0,1
Citadellsfogen, Dp 5565	KF 2021-05-20	350,0	344,2	5,8	36,0	18,5	18,0	0,5
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	84,0	98,0	2,3	6,2	3,0	3,2
Utökad objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	124,0	-4,0	112,5	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, Dp 5523	KF 2021-12-21	235,0	228,0	7,0	30,8	11,3	14,0	-2,7
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76,0	76,0	0,0	12,4	4,0	4,9	-0,9
Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	67,0	142,0	0,0	36,1	4,8	12,9	0,0
	KF 2023-02-02	75,0				8,1		

Tekniska nämnden (belopp i mkr)	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall	Beslutad	Beräknad	Prognos avvikelse
					t.o.m. april 2024	driftkonsekvens	driftkonsekvens	
Projekt 4.10-4.14, 9.4 (3323-3328, 3394) Erikslustvägen - Limhamn (inkl. ny hållplats Kalkbrottsgatan) inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	214,0	359,0	0,0	84,9	13,4	29,6	0,0
	KF 2023-02-02	145,0				16,2	0,0	
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, dp 5636	KS 2022-02-09	26,0	26,1	-0,1	3,7	1,3	1,3	0,0
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 mfl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	16,3	0,0	12,0	1,4	1,4	0,0
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, dp 5720	KS 2022-02-09	32,0	30,5	1,5	14,9	1,8	2,1	-0,3
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	36,6	8,4	12,5	2,0	1,9	-0,1
	KS 2023-10-18	20,0						
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	176,4	7,6	34,6	10,0	12,0	-2,0
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	105,2	-14,2	4,9	5,1	6,0	-0,9
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, Dp 5064	KS 2022-04-06	25,0	24,0	1,0	4,9	0,0	0,0	0,0
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	108,0	1,0	9,4	5,7	7,0	-1,3
Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet	KF 2022-04-28	133,0	133,0	0,0	36,8	6,8	8,2	-1,4
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	23,7	0,3	0,4	1,1	1,3	-0,2
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2024-02-07	7,5				1,6		
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24,0	37,0	0,0	7,1	1,7	2,0	-0,3
	KS 2023-10-18	13,0				1,7		
Projekt 8061 Klagshamn Syd färdigställande av gator, Dp 4845 och 4957	KS 2022-08-17	18,0	8,8	9,2	8,2	1,2	0,6	0,6
Utbyggnad av kvarters- och allmän platsmark, avsedd som verksamhets- och infrastrukturs- område, Seskarögatan Norra hamnen, Dp 5365	KF 2022-09-01	107,0	108,0	-1,0	6,6	5,6	6,9	-1,3
Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, DP5564	KF 2022-09-01	63,8	66,0	-2,2	4,1	3,9	4,7	-0,8
Pildammsvägen del Almviksvägen - Hövdingevägen	KF 2022-09-29	57,0	57,0	0,0	0,2	3,5	4,2	-0,7
Utbyggnad av park- och gatemark för Kvarteret Heliotropen	KS 2022-10-12	35,0	33,5	1,5	2,9	2,3	2,0	0,3

<b>Tekniska nämnden (belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Beräknad totalutgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. april 2024</b>	<b>Beslutad driftkonsekvens</b>	<b>Beräknad driftkonsekvens</b>	<b>Prognos avvikelse</b>
Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum - Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet	KF 2022-11-03	114,0	132,0	-18,0	27,9	8,0	9,4	-1,4
Projekt 8721 Jägersro Hästcenter, DP 5653	KS 2022-12-20	50,0	51,6	-1,6	11,1	3,2	3,8	-0,6
Projekt 8561 Bilen 7 - del av DP 5043 för lokalgator Stormastgatan, Bomgatan och Tampgatan inom Kvarteret Masthusen i Västra Hamnen	KS 2023-05-17	26,0	27,0	-1,0	16,4	2,0	2,2	-0,2
Projekt 2.4 (3305) Malmö C inom MEX-linje 2, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	74,0	74,0	0,0	9,3	6,3	6,3	0,0
Hyllie Boulevard och Svågertorp, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	218,0	219,0	-1,0	13,4	18,0	18,0	0,0
Naffentorp projektnummer 8949	KS 2023-08-16	24,5	23,0	1,5	22,2	1,2	1,2	0,0
Projekt 6.1 (3377) Hållplatsombyggnader med mera, inom linje 6, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	20,0	20,0	0,0	14,4	1,7	1,7	0,0
Projekt 9.5.1 (3395) Annetorpsvägen västra och 9.5.2 (3428) Annetorpsvägen mellersta inom linje 9, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	29,0	29,0	0,0	1,0	2,9	2,9	0,0
Lockarps bussdepå, projektnummer 6664	KS 2023-10-18	35,0	35,0	0,0	14,8	0,5	0,5	-0,1
Exploateringsprojekt Rosengård centrum	KS 2023-12-06	20,0	20,3	-0,3	3,1	1,4	1,4	0,0
Norra Hamnen yteffektivisering och utökning av ytor	KF2023-12-21	138,0	144,0	-6,0	0,0	7,3	7,6	-0,3
Projekt 5805 Hammars park Strandåsstigen	KS 2024-01-10	27,0	11,0	16,0	2,2	1,4	0,9	0,5
Projekt 3311 Södervärn, 3300 Dalaplan, 3355 Södervärn-Stadiongatan, 3412 Dalaplan samt 3429 Södervärn, Storstadspaketet	KF 2024-02-01	400,0	400,0	0,0	12,6	23,0	23,0	0,0

## Kommentarer till pågående investeringsprojekt

### Kontinentalbanan

Beslutad ram för kontinentalbanan uppgår totalt till 184 mnkr, enligt fyra olika beslut i kommunfullmäktige. Objektsgodkännande för bidrag till statlig infrastruktur avseende de tre stationerna uppgår till 137 mnkr och investeringsutgifter avseende allmän platsmark kring stationerna uppgår till 48 mnkr.

Bidrag till statlig infrastruktur avseende Östervärn etapp 2 redovisades i sin helhet som en kostnad i resultaträkningen år 2017, 30 mnkr. Gällande övriga bidrag till statlig infrastruktur har avsättningar gjorts i takt med att besluten fattats. Det innebär att resterande 107 mnkr löses upp under 25 år, vilket därmed genererar årliga kostnader i resultaträkningen.

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

### Lokalgator och park inom Limhamns läge

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

### Priorn Dp 5423

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Den allmänna platsmarken har blivit dyrare, anpassning i korsningen Carl Gustavs väg och Pildammsvägen var ej beaktat i objektsgodkännandet. Projektering och byggleddning var inte heller beaktat i objektsgodkännandet.

### Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704

Ses som helhet med projekt 8701 – 8704 och avviker därmed inte.

### Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket

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

### Kvarteret Cementen Dp 2302

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10%. Fördröning i projektet beror bland annat på att utbyggnad sker etappvis efter motpartens tidplan. Omfattningen har ökat på grund av kajutfyllnad, detta medför större ytor att färdigställa.

### Abborren, Hamnen 21:147 mfl

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

### **Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466**

Entreprenaden har blivit dyrare än anbudet på grund av tilläggsarbete för VA, ändring och tilläggsarbeten (större masshantering) och för utförda arbeten som saknades i den projekterade handlingen (asfaltstopp). Vid indexreglering blir avvikelserna 4 % över beslutad ram. Inför färdigställandet som bedöms till 2027 kommer kalkylen ses över.

### **Triton , Dp 5475**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

### **Kv. Smedjan, Dp 5460**

De ökade utgifterna beror delvis på ökade materialkostnader till följd av förändrat världsläge men även att träd- och buskplanteringar har tillkommit i större utsträckning än vad som beräknades i kalkylen i samband med objektsgodkännandet. Ett utökat objektsgodkännande kommer att gå upp till kommunstyrelsen.

### **Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet**

Prognosen är fortsatt osäker. Byggnation ligger längre fram. Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

### **Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum - Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Planeras utökat objektsgodkännande.

### **Traktorns förskola, nybyggnation**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

### **Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden**

Totalt objektsgodkännande för projektet är 281 mnkr +/- 15 mnkr. Betalning för ändrings- och tilläggsarbeten från entreprenören innehålls av serviceförvaltningen till följd av försening i färdigställandet. Kostnaden ingår i den beräknade totalutgiften. Förhandlingar pågår och ärendet kan gå vidare till tingsrätten.

### **Nya Högaholmsskolan, Folkvisan**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

### **Hermodsdalsparkens förskola, nybyggnation**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden samt att aviserade kostnadsökningar i slutet av projektet uteblivit.

### **Nybyggnation av gymnasieskola, Makrillen 3**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden samt att aviserade kostnadsökningar i projektet uteblivit.

### **Glasblåsarens förskola, nybyggnation**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden och betydligt färre ändringsarbeten än väntat under produktionsfasen.

## Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt – Uppföljning av beslut

NÄMND OCH OBJEKT <i>Belopp i mnkr</i>	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>							
Beläggningsreinvesteringar 2020-2022	KF 2019-12-19	165	171,4	-6,4	15,9	17,2	-1,3
Område söder om södra vattenparken, ddp 5468, projekt 7362 Solkvarteren	KS 2018-04-04	23	23,1	-0,1	1,1	1,2	-0,1
<b>Summa</b>		<b>188,0</b>	<b>194,5</b>	<b>-6,5</b>	<b>17,0</b>	<b>18,4</b>	<b>-1,4</b>
<b>Servicenämnden</b> (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)							
Renovering Henrik Smithsgården (WMU)	KF 2020-02-06	60	38,7	21,3			
<b>Summa</b>		<b>60,0</b>	<b>38,7</b>	<b>21,3</b>			
<b>Total Summa</b>		<b>248,0</b>	<b>233,2</b>	<b>14,8</b>			

## Kommentarer till avslutade investeringsprojekt

### Renovering av Henrik Smithsgården (WMU):

Totalutgiften blev lägre på grund av gynnsam upphandling av entreprenaden och att relining utfördes istället för stambyte.