

# Malmö stad

# Ekonomisk Prognos 2023



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning.....</b>	<b>3</b>
<b>Finansiell analys.....</b>	<b>5</b>
Finansiell analys för kommunen.....	5
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna.....	9
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund.....	16
<b>Finansiella rapporter för kommunen.....</b>	<b>22</b>
Översikt över kommunens prognostiserade resultat.....	22
Resultaträkning.....	23
Balansräkning.....	24
Kassaflödesanalys.....	25
Investeringsredovisning.....	26

## Sammanfattning

Osäkerhet kring samhällsekonomin och i prognoserna

Malmö stads budget 2023 omfattar en disponering av resultatutjämningsreserven med 500 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -500 mnkr. Utöver detta har nämnderna ålagts krav på besparingar och effektiviseringar. Detta för att möta den höga kostnadsutvecklingen under 2023 där framför allt pensionskostnaderna ökar till följd av nytt pensionsavtal och hög inflation. I denna prognos kan det konstateras att de prognostiserade skatteintäkterna ligger på en högre nivå än vid budgeteringstillfället. Osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen för år 2023 och framöver är dock fortsatt stor till följd av inflationen och den förväntade lågkonjunkturen.

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2023. De tekniska nämnderna lyfter osäkerhet kring kostnadsutvecklingen för exempelvis el och livsmedel medan skolnämnderna betonar osäkerhet till följd av exempelvis löneavtal, inflation, elkostnader, statliga bidrag och befolkningsutveckling. Inom de sociala nämnderna lyfter funktionsstödsnämnden generellt sett en osäkerhet, medan hälsa-, vård- och omsorgsnämnden nämner utskrivningar från vården och bemanning över sommaren. Arbetsmarknads- och socialnämnden ser osäkerhet i arbetsmarknadsanställningar, köpt vård och flyktingmottagande.

Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av stigande räntor och priser. Flera av bolagen och kommunalförbunden lyfter en osäkerhet i prognosen.

Ett mindre överskott förväntas för kommunen men resultatet efter balanskravsjustering väntas bli negativt

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2023 uppgår till totalt +15 mnkr.

Verksamheten prognostiserar totalt sett en budgetavvikelse om -41 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive realisationsvinster) samt centrala anslag, kungömskostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund.

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +27 mnkr för året.

I Malmö stads budget 2023 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2022. 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 520 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på såväl ökat invånarantal som positiv skatteunderlagsutveckling samt högre nivå på generella statsbidrag. Enligt uppgifter från statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2022 cirka 1 500 fler än vad som antogs i budget. Skatteunderlagsprognoserna för såväl år 2022 som år 2023 ligger på en högre nivå än vid budgeteringstillfället. Generella statsbidrag ligger på en högre nivå enligt beslut i statens budget för år 2023.

Finansnettot visar på en positiv budgetavvikelse om 5 mnkr till följd av lägre räntekostnader än budgeterat.

Resultat efter balanskravsjustering uppgår enligt prognos till -12 mnkr. Genom att använda medel från resultatutjämningsreserven om 12 mnkr kommer kommunen att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Positiv intäktsutveckling men sämre resultatutveckling för kommunens bolag och kommunalförbund

Bolag och kommunalförbund prognostiserar en positiv utveckling av intäkterna för 2023. Däremot prognostiserar merparten av bolagen och kommunalförbunden ett lägre resultat 2023 jämfört med de senaste åren. Detta förklaras framför allt av högre kostnader för el, drift- och

underhåll samt material och räntor på grund av det rådande världsläget. Dessutom kommer några bolag och kommunalförbund att ha högre pensionskostnader med anledning av nytt pensionsavtal.

Prognostiserad investeringsvolym

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 372 mnkr, vilket är 255 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet 2022 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 1 125 mnkr. Utfallet det första tertialet är drygt 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög.

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2023 totalt kommer att uppgå till 3 375 mnkr.

## 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 2023 innefattar en disponering av resultatutjämningsreserven om 500 mnkr för att möta det budgeterade resultatet för året om -500 mnkr. Utöver detta har nämnderna ålagts krav på besparingar och effektiviseringar. Detta för att möta den höga kostnadsutvecklingen under 2023 där framför allt pensionskostnaderna ökar till följd av nytt pensionsavtal och hög inflation.

Enligt kommunens riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven kan reserven disponeras under 2023 för att utjämna lägre intäkter till följd av lågkonjunktur. Beroende på det slutliga utfallet av skatteunderlaget fram till bokslutet för år 2023 kan möjligheten att disponera medel ur resultatutjämningsreserven komma att förändras.

Enligt Malmö stads budget 2023 samt enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från april månad avseende skatteunderlagsutvecklingen kan kommunen vid ett prognostiserat negativt resultat disponera maximalt 500 mnkr ur resultatutjämningsreserven upp till ett nollresultat. Då kommunen i denna rapport prognostiserar ett resultat efter balanskravsjustering om -12 mnkr kan disposition ur resultatutjämningsreserven göras med 12 mnkr upp till ett nollresultat. Ny bedömning kommer att göras i samband med delårsrapport 2023. Vid årsbokslutet tas ett slutligt beslut om disponering av resultatutjämningsreserven.

### Elstöd till företag och organisationer

Regeringen har i början av maj beslutat om reglerna för elstöd till företag och organisationer

för att mildra effekterna av höga elpriser. Hur stort elstödet blir bestäms av elförbrukningen 1 oktober 2021 – 30 september 2022. En koncern, organisation och företag kan maximalt få 20 mnkr.

Då varken godkännande från Europeiska kommissionen eller reglerna för elstöd till företag/organisationer var kända per den sista april har hänsyn till eventuell stöd inte tagits i denna prognos. Dessutom finns skrivningar kring bland annat fastprisavtal som ännu utreds. Någon säker prognos för om stöd kan erhållas eller stödets storlek kan därför inte anges vid denna rapportering.

Takreglerna om 20 mnkr gäller även företag i intressegemenskap. För Malmö stad omfattar detta Stadshuskoncernen där samtliga helägda bolag ingår. Koncernbolagens eventuella fastprisavtal och andra förhållanden måste kartläggas innan prognos om eventuellt stöd kan anges.

### Pensionskostnader

Från och med år 2023 omfattas de flesta som arbetar inom kommun eller region av ett nytt pensionsavtal. Det finns ett antal medarbetare i Malmö stad som har möjlighet att välja att stanna kvar i det tidigare avtalet eller att gå över till det nya. Dessa medarbetare ska göra sitt val senast den 31 maj 2023. Under augusti månad kommer Malmö stad att få en ny prognos från KPA baserat på de val som medarbetarna gjort. Detta innebär att det finns en osäkerhet avseende de prognostiserade pensionskostnader som använts i denna prognos.

### Osäkerhet i samhällsekonomin

Osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen för år 2023 och framöver är fortsatt stor till följd av inflationen och den förväntade lågkonjunkturen.

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 -527 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var -405 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till -122 mnkr. Nämnderna visade en positiv budgetavvikelse om +77 mnkr medan periodens budgetavvikelse för finansiering (kommungemensamma kostnader och intäkter) uppgick till -199 mnkr. Budgetavvikelsen för nämnderna förklaras bland annat av realisationsvinster, vilka ej budgeterats. Inom finansiering är det framför allt redovisning av kostnaden för pensionsskuld förändring som ger upphov till den negativa avvikelsen. Intjänandet är inte jämnt under året utan största delen av kostnaden för året uppstår den 1 januari när basbeloppen ändras. Budgeten för denna post är jämnt fördelad under året och därmed uppstår en periodiseringseffekt.

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2023 uppgår till totalt +15 mnkr. Resultat efter balanskravsjustering uppgår enligt prognos till -12 mnkr.

Tabellen nedan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2023 för olika poster i budgeten.

BUDGETAVVIKELSE (mnkr)			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-24 068	-24 027	-41
Realisationsvinster	27	0	27
Skatteintäkter & generella statsbidrag	24 047	23 523	524
Finansnetto	9	4	5
<b>Resultat</b>	<b>15</b>	<b>-500</b>	<b>515</b>
Justering realisationsvinster	-27		
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-12</b>		

## Verksamhet

Verksamheten prognostiserar totalt sett en budgetavvikelse om -41 mnkr. Denna post omfattar nämnderna (exklusive realisationsvinster) samt centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott om -81 mnkr där underskott prognostiseras hos stadsbyggnadsnämnden, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden samt för tekniska nämndens ram för exploateringsverksamhet.

Tekniska nämndens och servicenämndens respektive kostnadsramar rivning, sanering, detaljplaner och parkeringsköp förväntas visa mindre underskott vid årets slut medan arbetsmarknads- och socialnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, servicenämnden samt kommunstyrelsen prognostiserar större överskott. Därtill prognostiseras ett överskott avseende centrala anslag, kommungemensamma kostnader och bidrag till bolag och kommunalförbund om +40 mnkr vilket till största del återfinns inom kommunstyrelsens anslag till förfogande samt inom personalomkostnader/pensioner.

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 +27 mnkr för året.

## Skatter och generella statsbidrag

I Malmö stads budget 2023 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2022. 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 520 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på såväl ökat invånarantal som positiv skatteunderlagsutveckling samt högre nivå på generella statsbidrag. Enligt uppgifter från statistiska centralbyrån (SCB) blev antalet invånare per den 1 november 2022 cirka 1 500 fler än vad som antogs i budget. Skatteunderlagsprognoserna för såväl år 2022 som år 2023 ligger på en högre nivå än vid budgeteringstillfället. Generella statsbidrag ligger på en högre nivå enligt beslut i statens budget för år 2023.

## Finansnetto

Finansnettot visar på en positiv budgetavvikelse om 5 mnkr till följd av lägre räntekostnader än budgeterat.

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 2023, justerat för realisationsvinster, uppgår till -12 mnkr. Genom att använda medel från resultatutjämningsreserven om 12 mnkr kommer kommunen att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket också framgår av tabellen nedan.

<b>BALANSKRAVSUTREDNING (mnkr)</b>	
	<b>2023</b>
<b>Årets prognostiserade resultat</b>	<b>15</b>
samtliga realisationsvinster	-27
vissa realisationsvinster enl undantag	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0
orealiserade förluster värdepapper	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-12</b>
medel till resultatutjämningsreserv	0
medel från resultatutjämningsreserv	12
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>0</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>

## Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 372 mnkr, vilket är 255 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet 2022 innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med cirka 870 mnkr. Utfallet det första tertialet är drygt 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög.

Under perioden har kommunfullmäktige fattat beslut om att förvärva fastigheten Odense 4 vilket höjt investeringsramen med 302 mnkr. Denna budgetpost ligger under tekniska nämnden. Under perioden har kommunfullmäktige även fattat beslut om att fortsatt förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB vilket höjt investeringsramen med 45,9 mnkr. Denna budgetpost ligger under kommunstyrelsens anslag för finansiering.



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

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 1 800 mnkr vilket är i linje med budget. Under året kommer flera större projekt slutföras, bland annat nybyggnationen av Högalholmskolan, Djupadalsskolans nya idrottshall, Bollens förskola, Sifs förskola, Hermodsdalsparkens förskola, Mölledals LSS boende samt renoveringen av Hipp.

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 1 318 mnkr, vilket är 250 mnkr lägre än budget. I de prognostiserade och budgeterade beloppen ingår ett förvärv av en centralt belägen skolfastighet, Odense 4, om cirka 302 mnkr.

Den största avvikelsen finns inom kategorin *Storstadspaketet*, där prognosen ligger på 255 mnkr vilket är en sänkning med 135 mnkr mot budget.

Kommunfullmäktige prognostiserar att utfallet blir 1 mnkr lägre än budgeterat. Även kulturnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett lägre utfall än budgeterat om 4 mnkr respektive 7 mnkr.

Arbetsmarknads och socialnämnden lägger en prognos på 15 mnkr, för genomförda och planerade åtgärder i lokaler, vilket överstiger budget med 7 mnkr. Nämnden ansöker i samband med denna ekonomiska prognos hos

kommunstyrelsen om utökad investeringsram till 15 mnkr för 2023.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har lämnat en prognos på 15 mnkr, vilket är i linje med budget. Emellertid ansöker nämnden i samband med denna ekonomiska prognos hos kommunstyrelsen om en utökad investeringsram om 5 mnkr för att säkerställa ändamålsenliga och trygga säkerhetsanläggningar.

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

### Investeringsprojekt

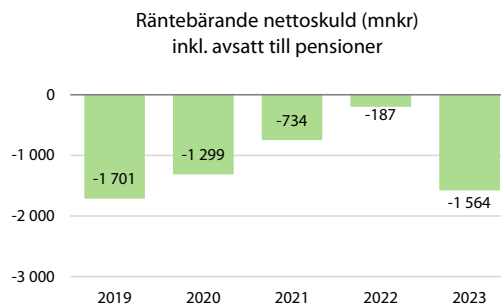
Före genomförandet av större investeringsprojekt måste nämnderna få godkännande från kommunstyrelsen om den totala utgiften överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Under perioden har beslut tagits gällande större investeringsprojekt om totalt 735 mnkr, varav 302 mnkr avser förvärvet av fastigheten Odense 4.

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/nettoskuld visar hur mycket kommunen behöver låna för att finansiera sina investeringar. Det beror i sin tur framför allt på hur stora investeringarna förväntas bli och det prognostiserade resultatet. Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, prognostiseras öka under året och uppgå till -1 564 mnkr vid årets slut vilket är på en lägre nivå än budgeterad - 2 254 mnkr. Den prognostiserade budgetavvikelsen om +515 mnkr påverkar nettoskuldens nivå positivt jämfört med budget. Nettoskuldens förändring jämfört med år 2022 påverkas av att pensionsavsättningen ökar under 2023 med cirka 700 mnkr samtidigt som det prognostiserade resultatet ligger på en låg nivå

och investeringsnivån fortsatt förväntas ligga på en hög nivå.



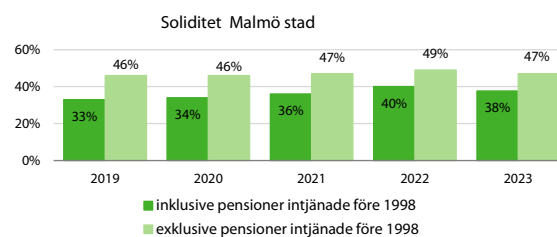
### Soliditet och skuldsättningsgrad

#### Soliditet

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 47 % vilket är en minskning med 2 procentenheter i förhållande till 2022. Detta förklaras av en högre låneskuld till följd av fortsatt hög prognos för investeringar samt ett lågt prognostiserat resultat. Jämfört med budget ligger soliditeteten på en högre nivå till följd av den prognostiserade budgetavvikelsen om +515 mnkr.

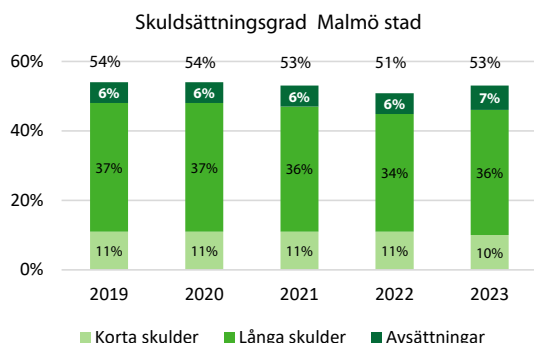
Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 38 % vilket är på en lägre nivå jämfört med 2022. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension. Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.





## Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och eget kapital. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 53 % vilket är 2 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.

	2023		2022	2021	2020	2019
	prognos	budget				
Resultat	0,1%	0,0%	8,0%	6,5%	5,7%	5,4%
Lånekvot	8,0%	4,9%	11,3%	8,8%	5,0%	2,3%
Avskrivning och ränta	5,8%	5,4%	5,5%	5,8%	6,9%	5,2%

*Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat*

Det budgeterade resultatets andel av skatter och generella statsbidrag 2023 uppgår till 0 % inklusive disponering av resultatutjämningsreserv. Det prognostiserade resultatet uppgår till 0,1 %.

*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 2023 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 1 143 mnkr, vilket ger en positiv lånekvot på 4,9 %. Ett högre resultat än budgeterat innebär att skulden inte ökar som budgeterat. Nettotillgångarna prognostiseras till 1 924 mnkr för år 2023, vilket innebär en positiv lånekvot om 8 %.

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

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2023 uppgår till 5,8 % vilket är högre än budgeterad nivå. Från och med år 2023 redovisas hyesavtal med längre löptider som finansiell leasing och därmed uppstår kapitalkostnader i form av avskrivningar. Budget 2023 innehåller inga antaganden om kapitalkostnader för finansiell leasing. Om dessa kostnader exkluderas i prognosen uppgår den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2023 till 5,5 % vilket är i nivå med budgeterad nivå.

## PROGNOSTISERADE BUDGETAVIKELSER 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. Bland annat har anslag från kommunstyrelsens anslag till förfogande tilldelats tekniska nämnden avseende minskad tomträttsavgäld till följd av friköp av

tomträtter samt driftkonsekvenser för investeringar. Därutöver har bland annat anslag tilldelats kommunstyrelsen för hyra för World Maritime University och nyttjanderättsavtal Easyfair Nordics samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden för samverkansavtal med Boost by FC Rosengård.

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

	KF Budget 2023	KS 2022- 11-09	KS 2022- 12-07	KSAU 2022- 12-19	KSAU 2023- 03-13	KS 2023- 04-12	Summa KB 2023
Kommunfullmäktige	26						26
Revisorskollegiet	14						14
Valnämnd	5						5
Överförmyndarnämnd	34						34
Kommunstyrelse	467	3		1	1	5	476
Servicenämnd	-18						-18
Rivning, sanering o parkeringsköp	26						26
Teknisk nämnd	1 082	15	18				1 115
Exploateringsverksamhet	-260						-260
Rivning, sanering o detaljplaner	5						5
Hamnanläggningar	-18						-18
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3						3
Miljönämnd	82						82
Stadsbyggnadsnämnd	107						107
Bostadsanpassningsbidrag	28						28
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 044					2	2 046
Grundskolenämnd	5 639						5 639
Förskolenämnd	3 087						3 087
Kulturnämnd	576						576
Fritidsnämnd	642						642
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 594						3 594
Funktionsstödsnämnd	2 381						2 381
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 010						4 010
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>23 556</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>23 600</b>

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott om 54 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 27 mnkr. Exklusive dessa prognostiserar sammantaget ett underskott om 81 mnkr. Tabellen *Budgetavvikelse per nämnd och kommunbidragsram* visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiserats för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2023. De tekniska nämnderna lyfter osäkerhet kring kostnadsutvecklingen för exempelvis el och livsmedel medan skolenämnderna betonar osäkerhet till följd av exempelvis löneavtal, inflation, elkostnader, statliga bidrag och befolkningsutvecklingen. Inom de sociala nämnderna lyfter funktionsstödsnämnden generellt sett en osäkerhet, medan hälsa-, vård- och omsorgsnämnden nämner utskrivningar från

vården och bemanning över sommaren. Arbetsmarknads- och socialnämnden ser osäkerhet i arbetsmarknadsanställningar, köpt vård och flyktingmottagande.

- Servicenämnd – rivning, sanering och parkeringsköp
- Stadsbyggnadsnämnd – bostadsanpassningsbidrag

#### BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH KOMMUNBIDRAGSRAM, mnkr

	Helårsprognos		
	kommun- bidrag (KB)	avvikelse	% av KB
Kommunfullmäktige	26	1	3%
Revisorskollegiet	14	0	0%
Valnämnd	5	0	0%
Överförmyndarnämnd	34	6	18%
Kommunstyrelse	476	10	2%
Servicenämnd	-18	12	70%
Rivning, sanering o parkeringsköp	26	-4	-15%
Teknisk nämnd	1 115	0	0%
Exploateringsverksamhet	-260	-20	-8%
Realisationsvinster fastigheter	0	27	
Rivning, sanering o detaljplaner	5	-2	-40%
Hamnanläggningar	-18	5	25%
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3	3	100%
Miljönämnd	82	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	107	-4	-4%
Bostadsanpassningsbidrag	28	8	29%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 046	10	0,5%
Grundskolenämnd	5 639	0	0%
Förskolenämnd	3 087	-15	-0,5%
Kulturnämnd	576	4	1%
Fritidsnämnd	642	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 594	0	0%
Funktionsstödsnämnd	2 381	-175	-7%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 010	80	2%
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>23 600</b>	<b>-54</b>	<b>-0,2%</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

#### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisade en avvikelse på +0,7 mnkr för perioden januari – april till följd av lägre arvodes- och representationskostnader än budgeterat. För hela 2023 prognostiseras en avvikelse på +0,7 mnkr på grund av fortsatt lägre arvodeskostnader än budgeterat.

#### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari – april på drygt 30 mnkr till följd av oregelbundenhet i avrop avseende stadigvarande medlemsavgifter och bidrag samt vakanta tjänster. För hela 2023 prognostiseras ett överskott på 10 mnkr. Överskottet är delvis en följd av svårigheter att rekrytera personal och längre rekryteringsprocesser. Därtill kommer lägre kostnader än budgeterat inom upphandlingsenheten till följd av att kostnaderna för den planerade avtalsdatabasen kommer att uppstå senare än budgeterat.

#### Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisade en avvikelse på +0,2 mnkr för perioden januari – april men prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2023.

#### Valnämnden

Valnämnden redovisade ingen avvikelse för perioden januari – april och prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2023.

#### Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på knappt 8 mnkr för perioden januari – april. För hela 2023 prognostiseras ett överskott på 6 mnkr, huvudsakligen till följd av återföring av balanserade arvoden avseende 2021.

#### 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

Serviceämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 42 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +12 mnkr. Nämnden bedömer att prognosen präglas av viss osäkerhet med tanke på prisutvecklingen för el och livsmedel.

Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden januari – april och helårsprognosen finns inom stadsfastigheters verksamhet, med ett positivt resultat för perioden på 30 mnkr och en helårsprognos på +47 mnkr i förhållande till budget. Överskottet för perioden samt i helårsprognosen beror huvudsakligen på lägre energikostnader än budgeterat. Även kostnaderna för snö- och halkbekämpning väntas bli lägre. De lägre kostnaderna möjliggör att kostnaderna för driftsunderhåll kan öka. Dessa kostnader fick ett lägre budgetutrymme 2023 med tanke på de ökade energipriserna.

Skolrestauranger visar ett resultat för perioden på -4 mnkr och en helårsprognos på -35 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror främst på ökade livsmedelskostnader. En ny upphandling av livsmedel för Malmö stad är klar, men i denna prognos bedömer nämnden att det är för tidigt att avgöra hur det kommer att påverka kostnaderna.

Kommuntjänster prognostiserar ett underskott på -2 mnkr till följd av ökade personalkostnader. För perioden januari-april uppvisades ett överskott på 2 mnkr.

Verksamheten ledning prognostiserar ett överskott på 2 mnkr till följd av lägre personalkostnader och lägre kostnader för centrala utvecklingsprojekt. Verksamheterna kommunteknik och IT- och digitalisering prognostiserar nollresultat.

#### Rivning, sanering och parkeringsköp

Serviceämndens ram för rivning och sanering uppvisar en helårsprognos på -4 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på ökade

kostnader för rivning. Exempel på rivningskostnader är Hästhagens förskola, som planeras att återuppbyggas, och paviljong på Södervärnsskolan.

#### 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 resultat motsvarande budget för perioden januari – april. Även för helåret prognostiseras ett nollresultat. Ökat nyttjande av färdtjänst och seniorbiljetter samt ökade kostnader för park och gata uppvägs av lägre el- och personalkostnader än budgeterat. Till följd av låga elpriser under årets första månader har vissa aktiviteter som nämnden prioriterade bort i nämndsbudgeten återinförts. Det gäller exempelvis underhållsåtgärder och evenemang. Nämnden betonar att prognosen påverkas av det osäkra världsläget. Framför allt kostnadsutvecklingen behöver följas närmare.

#### Exploateringsverksamhet

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 260 mnkr. Prognosen för året uppgår till 240 mnkr, det vill säga det finns ett prognostiserat underskott på 20 mnkr till följd av lägre försäljningsintäkter.

#### 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 27 mnkr.

Rivning, sanering och detaljplaner

Kostnader för rivning, sanering och detaljplaner prognostiseras överstiga budget under året då fler beslut om objektsgodkännanden och utökade objektsgodkännanden med sanering har tillkommit. Totalt sett uppskattas kostnaderna bli 2 mnkr högre än budgeterat.

Hamnanläggningar

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +6 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +5 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror bland annat på prognostiserade lägre kostnader än budgeterat.

Hamnanläggningar – rivning och sanering

Tekniska nämndens ram för rivning och sanering för hamnanläggningar uppvisade för perioden ett överskott på 1 mnkr och för helåret prognostiseras ett överskott motsvarande hela budgetramen om 3 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 8 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 4 mnkr. Detta motsvarar 3,7 % av nämndens kommunbidrag.

Inom såväl planprocessen som bygglovsprocessen prognostiseras lägre intäkter för helåret till följd av det samhällsekonomiska läget med lågkonjunktur, hög inflation, stigande räntor och höga energikostnader. Dessa faktorer påverkar bygg- och bostadsmarknaden negativt vilket i sin tur påverkar nämndens intäkter på grund av exempelvis minskad ärendeströmning och förseningar i planprocessen. Nämnden vidtar åtgärder för att minska kostnaderna och öka intäkterna. Trots vidtagna åtgärder bedömer dock

nämnden att det inte kommer vara möjligt att undvika ett underskott.

Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 3 mnkr för perioden januari – april. För året prognostiseras ett överskott på 8 mnkr. De senaste åren har ärendemängden minskat vilket har lett till överskott. Under januari – april 2023 ser dock nämnden en ökning av ärendeinströmningen jämfört med samma period förra året på cirka 20 %. Detta ligger till grund för nämndens bedömning av en helårsprognos på +8 mnkr.

Miljönämnd

Miljönämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på 1 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Prognostiserade lägre timintäkter för miljötillsyn uppvägs av prognostiserade lägre personalkostnader.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens resultat för perioden januari – april uppgick till +25 mnkr. En del av överskottet avser övriga kostnader som inte förbrukats i planerad omfattning samt periodiseringsavvikelser för personalkostnader. Överskottet förväntas minska de kommande månaderna och för året prognostiseras +10 mnkr.

Prognosen visar ett sammantaget överskott med 11 mnkr för vuxenutbildning exklusive statsbidrag. Antalet årsplatser för vuxenutbildning på gymnasial nivå och sfi prognostiseras under året vara 370 färre än vad nämnden budgeterat, vilket genererar ett överskott. I prognosen ingår även underskott inom vuxenutbildningens kommunala enheter som uppkommit till följd av svårigheter att på kort sikt anpassa kostnadsnivån till lägre elevvolym. Då verksamheten påverkas av konjunktur- och arbetsmarknadsläge och eventuella kommande politiska beslut föreligger en osäkerhet inför hösten.

För gymnasieskolan prognostiseras ett överskott med 6 mnkr. Färre elever, bosatta i Malmö, har

haft plats i kommunala och fristående gymnasieskolor jämfört med vad nämnden budgeterat. I prognosen har nämnden gjort antagandet att antalet elever i gymnasie- och gymnasiesärskolan som kommer infinna sig till höstterminens start motsvarar budgeterad nivå.

I prognosen ingår också ett underskott med 7 mnkr för statliga bidrag som är riktade till nämnden. Statsbidragen förväntas bli lägre än budgeterat, både till följd av att antalet årsplatser inom vuxenutbildningens yrkesutbildningar varit färre och att intäkterna för statsbidrag för flyktingar varit lägre än förväntat.

### Grundskolenämnd

Grundskolenämndens resultat för perioden januari – april uppgick till -25 mnkr. För året prognostiserar nämnden ett resultat i nivå med tilldelat kommunbidrag.

Periodunderskottet beror främst på att personalkostnaderna i de kommunala skolenheterna varit högre än budgeterat. Många skolor hade redan vid årets början en obalans i ekonomin på grund av att de under en längre tid haft ett minskat elevunderlag. Det pågår nu ett omställningsarbete för att anpassa organisationen till erhållen budget och faktiska elevvolymen. I samband med omställningsarbetet ser skolorna över klasstorlekar, ledningsorganisation och anpassar personella resurser efter elevunderlaget. Även övriga kostnader ses över och inköp beräknas ske i så liten omfattning som är möjligt för att uppnå en ekonomi i balans. Anpassningarna kommer till största del först att kunna verkställas till hösten inför läsåret 2023/2024. Grundskolenämnden prognostiserar även med högre intäkter/statsbidrag jämfört med vad som budgeterats.

### Förskolenämnd

Förskolenämnden redovisade ett resultat för perioden januari – april på -11,3 mnkr och prognostiserar att resultatet för året kommer att uppgå till -14,5 mnkr. Detta motsvarar 0,5 % av nämndens kommunbidrag.

Det prognostiserade underskottet förklaras av att fler barn förväntas ha plats i förskola under året jämfört med vad nämnden budgeterat. Orsaken

är att antalet folkbokförda barn i åldersgruppen 1 – 5 år varit betydligt fler vid årsskiftet 2022/2023 än vad som beräknats i Malmö stads befolkningsprognos som upprättades förra året. Antalet barn i åldersgruppen 1 – 5 år, folkbokförda i Malmö, var enligt Statistiska centralbyrån, SCB, 22 372 den 31 december 2022 vilket är 240 fler än vad som förväntades när budgeten togs fram. Nämnden prognostiserar att i genomsnitt 195 fler barn än planerat kommer att nyttja förskoleverksamheten under året, vilket motsvarar 106 heltidsplatser utöver budget.

I prognosen har hänsyn tagits till att antalet barn ökar mer än budgeterat i de kommunala förskolorna vilket bland annat medför ökade kostnader för livsmedel och måltider men även ökade intäkter för barnomsorgsavgifter. Utöver detta har hänsyn tagits till högre kostnader än budgeterat till följd av inflation och årets löneavtal. När det gäller lokalkostnader är nämndens bedömning att dessa är i balans med budget. Kostnaden för hyror är något lägre än budgeterat medan kostnaderna för elförbrukning förväntas vara något högre.

### Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett överskott på 3 mnkr för perioden januari – april. För helåret prognostiserar ett nollresultat. Det finns ett prognostiserat överskott avseende personalkostnader, till följd av rekryteringssvårigheter inom framför allt fritidsgårdsenheten. Detta möts dock av att nämnden planerar att genomföra extra satsningar under året på bland annat lovaktiviteter och fritidsgårdar.

### Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på 1 mnkr. För helåret prognostiserar ett överskott på 4 mnkr, vilket motsvarar de ej budgeterade bidrag nämnden erhåller till inköp av konst. Kulturnämndens verksamheter prognostiserar därmed sammantaget ett nollresultat. Det finns viss osäkerhet i prognosen för Malmö Museum och Malmö konsthall till följd av kostnader för el samt valutakursutvecklingen som gör att utställningskostnaderna kan öka.

## Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari – april på drygt 3 mnkr. För hela 2023 prognostiserar nämnden ett nollresultat.

För särskilt boende inklusive korttidsvård prognostiserar nämnden ett överskott för biståndsbeslut på cirka 26 mnkr. Antalet platser förväntas bli 51 färre än budgeterat avseende särskilt boende och 12 färre än budgeterat avseende korttidsvård. För egna boenden prognostiserar ett underskott på drygt 7 mnkr. Detta är hänförligt till låg beläggningsgrad inom korttidsenheten och ökade livsmedelskostnader inom kostenheten. Prognosen för boendena bygger på att nämnden erhåller statsbidrag motsvarande 15 mnkr avseende delade turer. Socialstyrelsen har ännu inte tagit beslut kring detta riktade statsbidrag för 2023.

För ordinärt boende prognostiserar ett överskott på cirka 1 mnkr för biståndsbeslut. Antal brukare med hemtjänstinsatser förväntas understiga budget med 100 och antal beviljade timmar bedöms överstiga budget med cirka 300 per månad. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 61 mnkr för hemtjänst, hemsjukvård och hjälpmedel. Svårigheterna att möta svängningarna i ersättningen från myndigheten utifrån beviljade insatser kvarstår och genererar ett underskott inom hemtjänsten under året. Inom hemsjukvården finns svårigheter att rekrytera sjuksköterskor och kostnaderna för inhyrd personal förväntas vara fortsatt höga under året. Ett arbete pågår i förvaltningen för att minska dessa kostnader genom att öka grundbemanningen.

För verksamhet hälsa och förebyggande prognostiserar ett överskott på cirka 7 mnkr till följd av att antal timmar för avlösning, ledsagning och kontaktpersoner bedöms bli färre än budgeterat.

För myndighetsavdelning, stab och övrig gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 34 mnkr, huvudsakligen avseende centralt avsatta medel.

## Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för perioden januari – april på 79 mnkr. För hela 2023 prognostiserar nämnden ett underskott på 175 mnkr. Enligt nämnden är underskotten för både perioden och i helårsprognosen en konsekvens av dels lägre ekonomisk effekt än planerat av beslutade effektiviseringsåtgärder, dels ytterligare kostnadsökningar i verksamheten.

Under 2022 har stadskontoret och funktionsstödsförvaltningen genomfört en genomlysning av funktionsstödsnämndens ekonomi. Rapporten *Genomlysning Funktionsstödsnämndens ekonomi* lämnar rekommendationer som berör både funktionsstödsnämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Beslut om dessa rekommendationer har fattats av funktionsstödsnämnden (2023-04-24 §48) och föreslås fattas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige (STK-2022-1504) i juni. I det senare ärendet föreslås kommunfullmäktige justera funktionsstödsnämndens budgetram från och med 2023 med 28 mnkr för start av två nya LSS-boenden för barn och unga, med finansiering genom prognostiserade ökade skatteintäkter.

Nämnden prognostiserar ett underskott på cirka 80 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Arbetet med behovsbedömningar, som ett steg mot en effektivare verksamhetsstyrning, pågår inom samtliga LSS-boenden för vuxna men verksamheten har fortsatt utmaningar när det gäller kopplingen mellan resursbehov och insatsplanering. Antalet barn med LSS-boende har ökat från i genomsnitt fem under 2021 till elva i början på 2023 och beräknas uppgå till 14 senare under året. För insatsen daglig verksamhet prognostiserar ett underskott på cirka 20 mnkr. Efterfrågan på insatsen har ökat från cirka 840 personer med verkställt beslut i april 2021 till drygt 910 personer i april 2023. Den ekonomiska effekten av beslutade effektiviseringsåtgärder beräknas ge en lägre ekonomisk effekt under året än planerat, vilket utgör en stor del av det prognostiserade underskottet. För övriga insatser enligt LSS prognostiserar ett underskott på cirka 18 mnkr, bland annat till följd av behov av utökad

stöd i ett antal ärenden vad gäller personlig assistans samt ökad efterfrågan på korttidsvistelse.

Nämndens övriga verksamheter inom vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 41 mnkr. Avseende insatserna särskilt boende, korttidsboende samt boendestöd ser nämnden en ökad efterfrågan och avseende boendestöd som alternativ till LSS-boende även mer komplexa behov. För nämndens utförarenhet för hemtjänstverksamhet prognostiseras underskott till följd av ett begränsat brukarunderlag som medför svårigheter att uppnå effektiv bemanning.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse på cirka 16 mnkr till följd av högre kostnader än budgeterat för löneökningar, IT och kontorslokaler.

### Arbetsmarknads- och socialnämnd

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett överskott för januari – april på 83 mnkr. För hela 2023 prognostiseras nämnden ett överskott på totalt 80 mnkr. 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 prognostiseras nämnden sammantaget ett överskott på 93 mnkr. Detta består i sin tur huvudsakligen av ett prognostiserat överskott på 172 mnkr för utbetalt ekonomiskt bistånd samt ett prognostiserat underskott på 75 mnkr för arbetsmarknadsanställningar. Det sistnämnda underskottet är hänförligt till Arbetsförmedlingens stopp för extratjänster från och med 2022 vilket leder till att en allt större andel av arbetsmarknadsanställningarna blir i en annan anställningsform med mindre lönestöd från Arbetsförmedlingen. Underskottet baseras på en bedömning om 900 pågående arbetsmarknadsanställningar per månad. Avseende ekonomiskt bistånd förväntas nettokostnaderna minska med 7 % jämfört med 2022. Antalet hushåll bedöms följa en minskande

trend och årsgenomsnittet beräknas bli 6 500 jämfört med 7 400 under 2022. Kostnaden per hushåll bedöms öka bland annat till följd av ökande hyres- och livsmedelskostnader. Utöver dessa avvikelser rapporteras ett underskott avseende myndighets- och handläggningsfunktioner inom verksamhetsområdet.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiseras sammantaget ett underskott på 20 mnkr. En betydande del av underskottet är hänförligt till insatsen stödboende. Antalet värddygner inom denna insats väntas överstiga budget samtidigt som det under året finns uppstartskostnader för utökning av stödboende i egen regi. Även för öppenvård prognostiseras ett underskott. Satsningen att öka öppenvårdsinsatser i egen regi fortgår och kostnaden för extern öppenvård förväntas minska med 7 % i förhållande till föregående år.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiseras ett underskott på 33 mnkr. Nämnden prognostiserar ökade kostnader för hemlöshet med cirka 10 % jämfört med utfall 2022. Underskott prognostiseras dels till följd av uppstart av akutboende i egen regi, dels på grund av ökat antal boendedygn till följd av våld i nära relation och för personer som vill komma från en kriminell livsstil.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader redovisas ett överskott för perioden januari – april på 45 mnkr till följd av centralt avsatta reserver och en prognos för helåret på +40 mnkr. Denna prognos innehåller en nedjustering med 61 mnkr till följd av att prognoserna för bland annat försörjningsstöd, arbetsmarknadsinsatser och köpt vård är förknippade med stor osäkerhet.

### 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 Boplats Syd AB.

Malmö stad är delägare i Copenhagen Malmö Port AB (CMP), Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV), Sydvatten 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 2023. Däremot prognostiserar merparten av bolagen och kommunalförbunden ett lägre resultat 2023 jämfört med de senaste åren. Detta förklaras

framför allt av högre kostnader för el, drift- och underhåll samt material och räntor på grund av det rådande världsläget. Dessutom kommer några bolag och kommunalförbund att ha högre pensionskostnader med anledning av nytt pensionsavtal.

Bolagen och kommunalförbunden följer det ekonomiska läget och arbetar med olika handlingsplaner för att anpassa verksamheten och begränsa effekterna av stigande räntor och priser. Flera av bolagen och kommunalförbunden lyfter en osäkerhet i prognosen.

I tabellen *Översikt bolag och kommunalförbund* visas utfallet för perioden januari – april 2023 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansnetto för helåret 2023 i förhållande till budget för 2023. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna.

#### ÖVERSIKT BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Rörelsens intäkter				Resultat efter finansiella poster				Ägarandel
	Budget 2023	Utfall jan-apr 2023	Prognos 2023	Avvikelse budget	Budget 2023	Utfall jan-apr 2023	Prognos 2023	Avvikelse budget	
<b>Helägda bolag inom koncernen Malmö Stadshus AB</b>									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	35	6	35	0	100%
MKB Fastighets AB	2 884	976	2 894	10	122	41	125	3	100%
Boplats Syd AB	34	11	35	1	0	1	1	0	100%
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	351	125	351	0	33	24	33	0	100%
Parkeringsövervakning i Malmö AB	51	18	50	-1	0	3	-1	-1	100%
Malmö Leasing AB	113	39	123	10	0	2	0	0	100%
Malmö Live Konserthus AB	115	65	115	0	-87	-2	-90	-3	100%
Malmö Stadsteater AB	55	37	57	2	-51	-3	-51	0	100%
Minc i Sverige AB	15	9	15	0	-10	-2	-10	0	100%
	<b>3 618</b>	<b>1 280</b>	<b>3 640</b>	<b>22</b>	<b>42</b>	<b>70</b>	<b>42</b>	<b>-1</b>	
<b>Delägda bolag</b>									
Copenhagen Malmö Port AB	859	248	882	23	16	-50	22	6	45,74%
Sydsånes avfallsaktiebolag	1 671	553	1 538	-133	240	106	168	-72	45,98%
Sydvatten AB	390	127	410	20	-67	-22	-54	13	33,53%
	<b>2 920</b>	<b>928</b>	<b>2 830</b>	<b>-90</b>	<b>189</b>	<b>34</b>	<b>136</b>	<b>-53</b>	
<b>Kommunalförbund</b>									
VA SYD	1 670	573	1 713	43	-46	-15	-24	22	66,14%
Räddningstjänsten Syd	394	132	399	5	-13	-15	-13	0	62,21%
	<b>2 064</b>	<b>705</b>	<b>2 112</b>	<b>48</b>	<b>-59</b>	<b>-30</b>	<b>-37</b>	<b>22</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>8 602</b>	<b>2 913</b>	<b>8 582</b>	<b>-20</b>	<b>172</b>	<b>74</b>	<b>141</b>	<b>-32</b>	

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

Kommentarer per bolag och kommunalförbund följer under respektive rubrik nedan.

### **Malmö Stadshus AB**

Malmö Stadshus AB prognostiserar ett resultat om 35 mnkr, vilket är i nivå med budgeten.

### **MKB Fastighets AB**

MKB Fastighets AB redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 976 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 41 mnkr. Jämfört med utfallet för motsvarande period 2022 ökar intäkterna med 9 %, medan kostnaderna ökar med 22 %. För helåret 2023 prognostiseras intäkter om 2 884 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 125 mnkr, vilket är en ökning med 3 mnkr jämfört med budgeterat resultat.

### **Boplats Syd AB**

För perioden januari – april 2023 redovisade Boplats Syd AB intäkter om 11 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. Intäkter från köavgifter har varit högre än budgeterat, vilket ger en positiv helårseffekt om 0,4 mnkr, vilket möjliggör satsningar i verksamheten på motsvarande belopp. Boplats Syd AB prognostiserar att resultat efter finansiella poster för 2023 uppgår till 0,5 mnkr, vilket ligger i nivå med budget.

### **Malmö kommuns parkeringsaktiebolag**

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisade intäkter om 125 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 24 mnkr för perioden januari – april 2023, vilket förklaras av bland annat högre intäkter från månadsparkering, korttidsparkering och övervakning samt lägre kostnader för personal och arrende.

Bolaget prognostiserar intäkter om 351 mnkr för helåret 2023. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 33 mnkr, vilket är i nivå med budget, men 14 mnkr sämre än 2022. Orsaken till det minskade resultatet är kraftigt ökade kostnader för el, underhåll, fastighetsskatt, fastighetsförsäkringar samt pensions- och räntekostnader.

### **Parkeringsövervakning i Malmö AB**

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisade för januari – april 2023 intäkter om 18 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 3 mnkr. Det positiva resultatet för perioden ligger högre än budget och förklaras av en full bemanning och normal sjukfrånvaro jämfört med åren under coronapandemin samt högre intäkter från fordonsflyttning. Resultat efter finansiella poster prognostiseras för 2023 uppgå till -1 mnkr. Bolaget har stora kostnader för fordonsflytt och ny uppställningsplats som behöver göras säkrare för att undvika skadegörelse och stölder.

### **Malmö Leasing AB**

För perioden januari – april 2023 redovisade Malmö Leasing AB intäkter om 39 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. För helåret 2023 prognostiseras intäkter om 123 mnkr samt resultat efter finansiella poster om 0,4 mnkr. Det prognostiserade resultatet avviker positivt från budgeten med 0,3 mnkr, vilket beror på räntejusteringar på samtliga befintliga avtal, nya avtal samt fler fordonsförsäljningar än budgeterat. De ökade intäkterna möts av ökade räntekostnader samt kostnader för uppgradering av leasingssystem.

### **Malmö Live Konserthus AB**

Malmö Live Konserthus AB redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 65 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -2 mnkr.

Bolaget prognostiserar för år 2023 intäkter om 115 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 0,2 mnkr jämfört med budget. För år 2023 prognostiseras resultat efter finansiella poster uppgå till -90 mnkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat efter finansiella poster om -87 mnkr. Det prognostiserade resultatet beror på lägre bidrag än budgeterat från Region Skåne samt lägre intäkter på grund av att publiken inte har kommit tillbaka i den utsträckning som bolaget har budgeterat. Malmö Live Konserthus AB har kraftigt ökade elkostnader om 1,4 mnkr för 2023. Produktionskostnaderna bedöms bli lägre till följd av färre och större produktioner. 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 85 mnkr avseende år 2023.

### **Malmö Stadsteater AB**

Malmö Stadsteater AB redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 37 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -3 mnkr. För helåret 2023 prognostiserar intäkter om 57 mnkr samt resultat efter finansiella poster om -51 mnkr. Intäkterna prognostiserar bli 1,8 mnkr högre än budgeterat, vilket förklaras av större biljettintäkter, högre bidrag samt ökade ränteintäkter. Kostnaderna prognostiserar bli 1,7 mnkr högre än budgeterat på grund av högre lokalkostnader och övriga kostnader kopplade till ombyggnationen av Hipp samt ökade personalkostnader. 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 51 mnkr avseende år 2023.

### **Minc i Sverige AB**

Minc i Sverige AB redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 9 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -2 mnkr. Resultatet för perioden är 1 mnkr högre än budgeterat, vilket förklaras av hög beläggning i huset samt högre projekt- och arrangemangsintäkter. För helåret 2023 prognostiserar intäkter om 15 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster om -0,5 mnkr. Den negativa prognosen förklaras av högre personal- och konsultkostnader. 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 10 mnkr avseende år 2023.

### **Copenhagen Malmö Port AB, CMP**

Copenhagen Malmö Port AB redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 248 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -50 mnkr. Bolagets intäkter överträffar budgeten inom i stort sett samtliga segment, medan kostnaderna för personal, energi och bränsle är högre än budgeterat.

För år 2023 prognostiserar intäkter om 882 mnkr och resultat efter finansiella poster prognostiserar uppgå till 22 mnkr, vilket ligger 6 mnkr över budget.

### **Sydsånes avfallsaktiebolag, SYSAV**

För perioden januari – april 2023 redovisade SYSAV intäkter om 553 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 106 mnkr, vilket är ett historiskt högt resultat för perioden (91 mnkr 2022 respektive 47 mnkr 2021). Resultatet förklaras av höge intäkter för brännbart industriavfall och farligt avfall och höga världsmarknadspriser på metaller samt nya avtal. Bolagets kostnader för utsläppsätter är högre på grund av större mängd förbränt avfall. Dessutom har bolaget högre kostnader för material och underhåll samt skatt på naturgas.

För år 2023 prognostiserar bolaget intäkter om 1 538 mnkr, vilket är 133 mnkr lägre än budget. Prognosen förklaras av förväntad sämre utveckling av textilaffären. Dessutom förväntar sig bolaget lägre volymer samt prispress på returpapper och wellpapp samt minskade volymer från ägarkommunerna till följd av lågkonjunkturen. Bolaget prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 168 mnkr, som är 72 mnkr lägre än budget.

### **Sydvatten AB**

Sydvatten AB redovisade intäkter för perioden januari – april 2023 om 127 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster som uppgick till -22 mnkr. För år 2023 prognostiserar bolaget intäkter om 410 mnkr, vilket avviker positivt från budget med 20 mnkr samt ett resultat efter finansiella poster om -54 mnkr, vilket är 13 mnkr högre än budgeterat. Det förbättrade resultatet förklaras till stor del av det statliga elstödet som för bolagets del förväntas uppgå till 20 mnkr och utbetalas under hösten.

### **VA SYD**

För perioden januari – april 2023 redovisade VA SYD intäkter om 573 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -15 mnkr. För helåret 2023 prognostiserar intäkter om 1 713 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 43 mnkr jämfört med budget. Resultat efter finansiella poster

prognostiseras för 2023 uppgå till -24 mnkr. Periodens resultat och resultatprognosen förklaras av ökade kostnader för konsulttjänster och skadestånd.

## Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd redovisade för perioden januari – april 2023 intäkter om 132 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -15 mnkr, vilket är 7 mnkr sämre än budget för perioden. Bidragande orsak till periodens resultat är indexeringskostnaden på pensionsskulden.

För år 2023 prognostiseras intäkter om 399 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till -13 mnkr, vilket ligger i nivå med budget. Budgeten är underbalanserad med 13 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 2023.

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. Till detta kommer det nya generella premiebaserade pensionsavtalet AKAP-KR som innebär höjda premier från och med 2023.

## Investeringar

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2023 totalt kommer att uppgå till 3 375 mnkr. I tabellen nedan visas bolagens och kommunalförbundens investeringsbudget och prognos för 2023.

ÅRETS INVESTERINGAR - BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND			
Belopp: mnkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
<b>Helägda bolag inom koncernen</b>			
<b>Malmö Stadshus AB</b>			
Malmö Stadshus AB	74	74	0
MKB Fastighets AB - koncern	1 061	1 030	31
Malmö Kommuns Parkering AB	151	145	6
Malmö Leasing AB	87	130	-43
Malmö Live Konserthus AB	2	2	0
Malmö Stadsteater AB	3	3	0
Boplats Syd AB	3	3	0
	<b>1 381</b>	<b>1 387</b>	<b>-6</b>
<b>Delägda bolag</b>			
Copenhagen Malmö Port AB - koncern	63	63	0
Sydskänes Avfallsaktiebolag - koncern	158	158	0
Sydvatten AB	492	453	39
	<b>713</b>	<b>674</b>	<b>39</b>
<b>Kommunalförbund</b>			
VA SYD	1 106	1 295	-189
Räddningstjänsten Syd	23	19	4
	<b>1 129</b>	<b>1 314</b>	<b>-185</b>
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>	<b>3 223</b>	<b>3 375</b>	<b>-152</b>

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

Nedan kommenteras de större investeringsplanerna under 2023.

Under 2023 beräknar MKB Fastighets AB att investeringarna kommer att uppgå till 1 mdkr, varav 474 mnkr i nyproduktion och förvärv samt 528 mnkr i ombyggnation och underhåll. Bolaget prognostiserar lägre investeringar än budgeterat om 31 mnkr, vilket främst beror på att projekt för ny- och ombyggnad senareläggas.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolags investeringsprognos uppgår till 145 mnkr, vilket är 6 mnkr lägre än budgeterad nivå. Avvikelsen beror på att budgeterade investeringar för IT-system bedöms hanteras i driftredovisningen. Investeringarna under 2023 omfattar nya mobilitetshus, solceller, laddinfrastruktur, energilagring och mobilitetslösningar.

Malmö Leasing AB förväntar sig en mängd nyinvesteringar i både fordon och lös egendom. Investeringsprognosen för 2023 är att investeringarna förväntas uppgå till 130 mnkr, vilket är 43 mnkr högre än budget. Bolaget bedömer att leveranser som tidigare har skjutits framåt nu levereras i tid och i vissa fall tidigare än förväntat.

Copenhagen Malmö Port AB (CMP) planerar under 2023 investera 63 mnkr i bland annat ”straddle carriers” (kranar), brandvattensystem, lastarmar, och ventilationer. Prognosen för investeringar är enligt budget.

Sydskånes avfallsaktiebolag (SYSAV) prognostiserar att de ska investera 158 mnkr i sina anläggningar under 2023, vilket är i nivå med budget.

Prognosen för 2023 för Sydvatten AB är en total investeringsvolym om 453 mnkr, vilket är 40 mnkr högre än budget. De största investeringarna är ombyggnad av pumpstationerna Vombverket och reservoar 3 vid Ugglarp samt anslutning av Skurups kommun. Investeringsökningen beror på utökning av projekten samt oförutsedda händelser.

Under 2023 prognostiserar VA SYD investera för 1 295 mnkr, vilket är 188 mnkr högre än budgeterat. I budgeten gjordes en övergripande nedjustering av investeringsbudgeten, prognosen baseras på projektens bedömningar. Investeringar görs bland annat i avloppsreningsverk, ledningar, pumpar, reservoarer och exploatering.

Räddningstjänsten Syds investeringsutgifter för 2023 prognostiseras till 19 mnkr, vilket är 4 mnkr lägre än budget då vissa fordonsinvesteringar har senarelagts. Planerade investeringar för 2023 är fem fordon, räddningsutrustning, möbler och inredning samt kommunikationsutrustning.

## 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 PROGNOTISERADE RESULTAT

BUDGETAVVIKELSER, mnkr	
Kommunfullmäktige	1
Revisorskollegiet	0
Valnämnd	0
Överförmyndarnämnd	6
Kommunstyrelse	10
Service nämnd	12
Rivning, sanering o parkeringsköp	-4
Teknisk nämnd	0
Exploateringsverksamhet	-20
Realisationsvinster fastigheter	27
Rivning, sanering o detaljplaner	-2
Hamnanläggningar	5
Hamnanläggningar - rivning o sanering	3
Miljönämnd	0
Stadsbyggnadsnämnd	-4
Bostadsanpassningsbidrag	8
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	10
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	-15
Kulturnämnd	4
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	0
Funktionsstödsnämnd	-175
Arbetsmarknads- och socialnämnd	80
Finansiering	569
<b>Summa</b>	<b>515</b>

RESULTAT, mnkr	
Budgeterat resultat	-500
Budgetavvikelse	515
<b>Resultat</b>	<b>15</b>
Justering realisationsvinster	-27
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-12</b>

FINANSIERING, mnkr	
Skatter & generella bidrag	524
Räntor & utdelning	7
Personalomkostnader/pensioner	12
Anslag till förfogande	19
Lokaler & anläggningar	7
Bolag & kommunalförbund	0
<b>Summa finansiering</b>	<b>569</b>

BALANSKRAV	
Resultat	15
Varav realisationsvinster	-27
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>-12</b>
Medel från resultatutjämningsreserv	12
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>0</b>

## RESULTATRÄKNING

<b>Malmö stad</b>					
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Budget helår 2023</b>	<b>Prognos helår 2023</b>	<b>Resultat jan- apr 2023</b>	<b>Resultat jan- apr 2022</b>	<b>Resultat helår 2022</b>
Verksamhetens intäkter	4 652	4 659	1 739	1 922	6 064
Verksamhetens kostnader	-27 404	-27 288	-9 597	-8 657	-26 032
Avskrivningar	-1 276	-1 412	-458	-421	-1 315
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-24 028</b>	<b>-24 041</b>	<b>-8 316</b>	<b>-7 156</b>	<b>-21 283</b>
Skatteintäkter	17 228	17 370	5 783	5 458	16 535
Generella statsbidrag och utjämning	6 296	6 677	2 210	2 169	6 545
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-504</b>	<b>6</b>	<b>-323</b>	<b>471</b>	<b>1 797</b>
Finansiella intäkter	495	495	118	47	200
Finansiella kostnader	-491	-486	-322	-67	-149
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-500</b>	<b>15</b>	<b>-527</b>	<b>451</b>	<b>1 848</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-500</b>	<b>15</b>	<b>-527</b>	<b>451</b>	<b>1 848</b>

## BALANSRÄKNING

<b>Malmö stad</b>		
Belopp i mnkr	2023-04-30	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	2	2
Materiella anläggningstillgångar	26 765	26 605
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar	25 391	25 208
- Maskiner o inventarier	1 374	1 397
Finansiella anläggningstillgångar	16 376	15 628
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>43 143</b>	<b>42 235</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>		
Bidrag till infrastruktur	66	67
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>	<b>66</b>	<b>67</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Förråd mm	86	84
Fordringar	2 787	3 412
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	1 459	1 834
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 332</b>	<b>5 330</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>47 541</b>	<b>47 632</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Årets resultat	-527	1 848
Resultatutjämningsreserv	5 667	5 667
Övrigt eget kapital	17 886	16 038
<b>Summa eget kapital</b>	<b>23 026</b>	<b>23 553</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	3 443	2 798
Andra avsättningar	187	185
<b>Summa avsättningar</b>	<b>3 630</b>	<b>2 983</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	15 994	16 091
Kortfristiga skulder	4 891	5 005
<b>Summa skulder</b>	<b>20 885</b>	<b>21 096</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>47 541</b>	<b>47 632</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		
Panter och därmed jämförliga säkerheter	1 672	1 672
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	4 845	4 616
Övriga ansvarsförbindelser	65	65

År 2022 gjordes följande förändringar av eget kapital:

\*-886 mnkr avsättning till resultatutjämningsreserv,

\*885 rättelse av gatukostnadsersättning som inte längre kan klassificeras som långfristig skuld,

\*-2 Omklassificering av hyreskontrakt för lokaler från operationell till finansiell leasing.

Inga förändringar av eget kapital har skett under 2023.



## KASSAFLÖDESANALYS

<b>Malmö stad</b>		
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>jan-apr 2023</b>	<b>jan-apr 2022</b>
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>		
Årets resultat	-527	451
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1 137	526
Övriga likviditetspåverkande poster	-38	-33
Poster som redovisas i annan sektion	-26	-257
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>546</b>	<b>687</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	624	-492
Ökning/minskning av förråd och lager	-2	-1
Exploatering	0	0
Försäljning av exploateringsmark	77	67
Justering för exploateringsvinster	-59	-63
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-114	-154
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>1 072</b>	<b>44</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>		
Influtna investeringsbidrag	0	0
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-637	-471
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	27	262
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-7	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-617</b>	<b>-211</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>		
Ökning av långfristiga skulder	0	0
Minskning av långfristiga skulder	-89	-521
Ökning av långfristiga fordringar	-789	-208
Minskning av långfristiga fordringar	48	75
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>-830</b>	<b>-654</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>-375</b>	<b>-821</b>
Likvida medel vid årets början	1 834	1 776
Likvida medel vid periodens slut	1 459	955
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>		
	<b>-187</b>	<b>-734</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	471	176
Ökning/minskning av likvida medel	-375	-821
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-524	747
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut</b>	<b>-615</b>	<b>-632</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING

### Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade

Belopp i mnkr

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2023	Utfall jan- apr 2023	Prognos helår 2023	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2023
Kommunfullmäktige	2	0	0	2
Kommunstyrelsen	2	0	2	0
Servicenämnd	1 800	381	1 800	0
Teknisk nämnd inkl Hamnanläggningar	1 568	221	1 318	250
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutb.nämnd	15	3	15	0
Grundskolenämnd	58	8	58	0
Förskolenämnd	35	4	35	0
Kulturnämnd	37	11	34	3
Fritidsnämnd	6	1	6	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	30	1	23	7
Arbetsmarknads- och socialnämnd	8	5	15	-7
Funktionsstödsnämnd	18	2	18	0
Finansiering	46	7	46	0
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>3 627</b>	<b>644</b>	<b>3 372</b>	<b>255</b>
Finansiell leasing		0	0	
<b>SUMMA NÄMNDERNA inkl finansiell leasing</b>	<b>3 627</b>	<b>644</b>	<b>3 372</b>	<b>255</b>

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget. Under perioden har kommunfullmäktige fattat beslut om att förvärva fastigheten Odense 4 vilket höjt investeringsramen med 302 mnkr. Denna budgetpost ligger under tekniska nämnden. Under perioden har kommunfullmäktige även fattat beslut om att fortsatt förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB, vilket höjt investeringsramen med 45,9 mnkr. Denna budgetpost ligger under kommunstyrelsens anslag för finansiering.

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

SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT						
<i>Belopp i mnkr</i>						
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER				
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. apr. 2023	
<b>Servicenämnden</b> (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)						
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57,0	93,0	0,0	5,3	
Utökat objektsgodkännande nybyggnation av Traktorns förskola, Boningshuset 1	KF 2023-02-02	36,0				
Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden*	KF 2017-12-20	281,0	299,2	-18,2	299,2	
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan *	KF 2018-03-01	235,5	223,0	59,6	177,9	
Utökat objektsgodkännande för nybyggnation av Nya Högaholmsskolan*	KF 2020-06-18	47,1				
Om-, till- och nybyggnation av Slottsstadens skola*	KF 2019-01-31	265,0	196,0	69,0	192,7	
Renovering Henrik Smithsgården (WMU)	KF 2020-02-06	60,0	60,0	0,0	34,9	
Till- och ombyggnation av Hipp	KF 2020-03-19	96,0	120,0	-10,0	119,6	
Utökat objektsgodkännande för ombyggnation av Hipp	KF 2021-06-23	14,0				
Etablering av paviljonger för Tygelsjöskolan, Tygelsjö 41:40	KS 2020-06-17	28,0	25,0	3,0	23,9	
Nybyggnation av Hermodsdalsparkens förskola	KF 2020-06-18	105,0	105,0	0,0	42,0	
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86,0	117,0	0,0	46,1	
Utökat objektsgodkännande för Stensjöns förskola	KF 2022-06-22	31,0				
Nybyggnation av Bollens förskola	KF 2020-09-03	97,0	97,0	0,0	73,7	
Renovering av yttertak och terrasser på Rådhuset, Sankt Knut 9	KS 2021-02-10	19,0	19,5	-0,5	19,4	
Ombyggnation av byggnad A, B och G inom Dekanen 1	KF 2021-03-04	126,5	121,0	5,5	88,5	
Nybyggnation av Sifs förskola, Skyfallet 1	KF 2021-03-31	87,4	84,0	3,3	76,9	
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	157,8	
Nybyggnation av Djupadalsskolans idrottshall, Blåmossan 1	KF 2021-09-02	52,5	50,0	2,5	28,3	
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495,0	495,0	0,0	243,6	
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57,0	57,0	0,0	32,1	
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332,0	332,0	0,0	106,8	
Tillbyggnation av Lindängeskolan, Allsången 1	KF 2022-09-01	112,0	112,0	0,0	19,0	
Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2	KF 2022-09-01	139,4	139,4	0,0	8,1	
Nybyggnation och ombyggnation av Nydalaskolan	KF 2022-12-20	250,0	250,0	0,0	25,2	
Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1	KF 2022-12-20	404,0	404,0	0,0	25,6	
Nybyggnation av Glasblåsarens förskola, Glasugnen 1	KF 2022-12-20	97,0	97,0	0,0	9,4	
Nybyggnation av Brages förskola i Hyllie	KF 2023-02-02	130,0	130,0	0,0	6,3	
Renovering Lokstallet	KS 2023-03-01	47,0	47,0	0,0	0,3	

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**

Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. apr. 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</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>8,5</b>	<b>8,5</b>	<b>0,0</b>
Station Östervärn		45,0	45,0	0,0				
Station Rosengård		75,0	78,8	-3,8				
Station Persborg		16,5	16,5	0,0				
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6	51,1			
Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket		<b>245,0</b>	<b>263,5</b>	<b>-18,5</b>	<b>69,1</b>	<b>11,6</b>	<b>8,5</b>	<b>3,1</b>
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6		41,6		1,2	1,8	-0,6
Utökat objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4	64,1	-56,7	33,8	0,2	0,2	0,0
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196,0	199,4	-3,4	35,3	10,2	6,5	3,7
Elinegård		<b>168,1</b>	<b>158,8</b>	<b>9,3</b>	<b>127,0</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>0,8</b>
Elinegård gång- och cykeltunnel 8701	KS 2016-06-01	29,6	15,8	13,8	15,8	1,8	1,3	0,5
Elinegård - parker och grönområden 8702	KS 2016-10-30	36,0	31,1	4,9	26,1	4,1	3,7	0,4
Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704	KF 2019-02-28	67,0	79,2	-12,2	52,4	6,0	6,2	-0,2
Elinegård dp 4959	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	81,7	-3,3	80,4	9,3	10,8	-1,5
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	262,3	-2,3	145,9	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	6,2	-3,3
	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	4,0	1,8
Exploateringsprojekt 7060 kv Spårvägen, Dp 5102	KF 2022-09-01	36,0	188,4	-13,4	129,6	9,2	12,0	-2,8
	KF 2014-02-27	117,5				8,6		
	KF 2017-02-23	21,5				0,5		
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,3	-0,6	26,3	2,3	2,6	-0,3
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	36,0	-0,5	34,6	0,8	1,2	-0,4
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	209,7	0,3	189,5	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	37,5	3,1	3,2	-0,1
Dungen dp 5361	KS 2016-08-17	29,6	28,6	1,0	27,6	2,1	2,2	-0,1
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	101,5	3,5	3,4	7,7	7,3	0,4
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	136,6	-16,8	91,6	7,4	8,1	0,0
	KF 2018-06-19	13,0				0,7		

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**
*Belopp i mnkr*

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. apr. 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>								
Lindängen centrum Dp 5404	KF 2016-09-29	112,6	84,7	27,9	41,7	7,6	6,6	1,0
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	28,0	7,5	27,5	2,7	2,2	0,5
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133,0	142,2	-9,2	71,7	8,9	8,8	0,1
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,3	23,3	-4,0	13,4	1,3	1,5	-0,2
Söder om klipporna Dp 5467	KF 2017-08-31	88,0	55,1	32,9	29,8	6,7	4,5	2,2
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,6	-0,4	12,3	2,6	3,1	-0,5
Sege Park	KF 2017-08-31	258,0	254,1	3,9	160,1	17,8	21,0	-3,2
Rosengård 130:250, Dp 5448, Södra Botildenborg	KS 2017-12-06	22,7	22,4	0,3	22,1	0,8	0,9	0,0
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, Dp 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	19,0	17,0	2,0	9,3	1,3	1,1	0,2
Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336	KS 2018-01-10	25,6	89,7	-64,1	5,9	2,3	6,4	-4,1
Område söder om södra vattenparken, ddp 5468, projekt 7362 Solkvarteren	KS 2018-04-04	23,0	20,4	2,6	18,3	1,1	1,2	-0,1
Malmö idrottsgrundskola, projnr 5826	KS 2018-06-13	16,0	15,7	0,3	2,4	0,4	0,5	-0,1
Söder om spåren i Hyllie projnr 7343	KS 2018-06-13	29,5	39,6	-10,1	19,6	1,7	2,0	-0,4
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	24,5	2,4	3,3	1,8	2,0	-0,2
Varvshallarna Dp 5175	KF 2018-09-27	142,0	139,5	2,5	83,8	11,7	10,8	0,9
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,2	0,0	53,6	5,3	6,3	-1,0
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	63,0	2,8	60,0	5,5	5,5	0,0
Område sydväst om Lockarps trafikplats, Dp 5466	KS 2018-11-07	25,0	25,0	0,0	22,0	0,4	0,7	-0,3
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	38,3	-0,4	36,0	2,2	3,3	-1,1
Mölledalsskola 1, projnr 5324	KS 2019-06-11	18,6	18,8	-0,2	5,1	1,1	1,3	-0,2
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	22,7	0,7	15,6	1,8	1,7	0,1
Allmän platsmark dp 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	21,1	-1,7	10,1	1,1	1,3	-0,2
Allmän platsmark Bilen 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	17,3	0,2	4,5	1,1	1,3	-0,2
Förlängning busskörfält Stockholmsvägen	KS 2019-11-13	21,0	20,4	0,6	20,4	3,1	2,7	0,4
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20,0	17,6	2,4	17,6	1,0	0,7	0,4
Beläggningsreinvesteringar 2020-2022	KF 2019-12-19	165,0	171,4	-6,4	171,4	15,9	17,2	-1,3
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	73,2	26,8	47,2	7,5	5,7	1,8
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	75,7	7,3	48,0	5,6	5,3	0,3
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	207,0	12,0	83,4	17,5	16,4	1,1
Projekt 3352 Delprojekt 2 Davidshallsgatan inom MEXlinje 8, storstadspaketet	KF 2020-06-03	29,6	22,7	6,9	21,2	1,8	1,3	0,5
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	40,7	6,8	13,7	4,0	3,5	0,5
Etablering av cykelbana längs belleveustråket	KS 2020-08-19	37,4	60,0	-22,6	1,6	3,4	3,4	0,0
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,0	28,5	-0,5	2,5	1,0	1,3	-0,3
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	44,5	-0,7	31,2	3,4	4,2	-0,8

**SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT**
*Belopp i mnkr*

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. apr. 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>								
Reinvesteringar kanalsläntr 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	30,0	0,0	18,5	1,6	1,5	0,1
Kv. Smedjan, Dp 5460	KS 2021-02-10	22,3	23,0	-0,7	2,9	1,8	1,7	0,2
Elinegård, etapp 2, Dp 5618	KS 2021-02-10	32,4	34,1	-1,7	5,8	2,7	2,6	0,1
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	20,3	1,2	8,1	1,6	1,9	-0,3
Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615	KF 2021-03-04	133,0	138,8	-5,8	26,9	9,9	11,8	-1,9
Härbärgat, Hyllie, Dp 5589	KF 2021-03-04	153,0	144,2	8,8	8,5	10,3	11,8	-1,5
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286,0	286,0	0,0	25,9	12,8	12,3	0,5
Varvsstaden, Dp 5554	KF 2021-05-20	95,1	98,5	-3,4	4,7	6,2	7,4	-1,2
Citadellsfogen, Dp 5565	KF 2021-05-20	350,0	344,2	5,8	35,5	18,5	20,6	-2,1
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	182,0	0,0	2,1	6,2	8,5	-2,3
Utökat objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	118,0	2,0	112,5	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, Dp 5523	KF 2021-12-21	235,0	229,7	5,3	26,6	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	5,9	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	24,2	4,8	12,9	-8,1
	KF 2023-02-02	75,0				8,1		
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	36,7	13,4	29,6	-16,2
	KF 2023-02-02	145,0				16,2		
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, dp 5636	KS 2022-02-09	26,0	26,0	0,0	1,7	1,3	1,6	-0,3
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 mfl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	16,3	0,0	10,9	1,4	1,6	-0,2
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, dp 5720	KS 2022-02-09	32,0	29,6	2,4	4,4	1,8	2,1	-0,3
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	45,0	-20,0	2,4	1,0	1,9	-0,8
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	176,4	7,6	21,7	10,0	12,0	-2,0
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	91,0	0,0	4,9	5,1	6,0	-0,9
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, Dp 5064	KS 2022-04-06	25,0	23,3	1,7	3,1			
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	106,1	2,9	7,4	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	15,4	6,8	8,2	-1,4
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	15,1	1,4	0,4	1,1	1,3	-0,2

## SPECIFIKATION AV PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT

Belopp i mnkr

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	INVESTERINGSGIFTER				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. apr. 2023	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>								
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24,0	24,0	0,0	6,6	1,7	2,0	-0,3
Projekt 8061 Klagshamn Syd färdigställande av gator, Dp 4845 och 4957	KS 2022-08-17	18,0	18,0	0,0	5,8	1,2	1,4	-0,2
Utbyggnad av kvarters- och allmän platsmark, avsedd som verksamhets- och infrastrukturs- område, Seskarögatan Norra hamnen, Dp 5365	KF 2022-09-01	107,0	107,0	0,0	6,3	5,6	6,9	-1,3
Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, DP5564	KF 2022-09-01	61,0	60,5	0,5	2,5	3,9	4,7	-0,8
Pildammsvägen del Almviksvägen - Hövdingevägen	KF 2022-09-29	57,0	57,0	0,0	0,1	3,5	4,2	-0,7
Utbyggnad av park- och gatemark för Kvarteret Heliotropen	KS 2022-10-12	35,0	35,1	-0,1	1,4	2,3	2,7	-0,4
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	114,0	0,0	8,3	8,0	9,4	-1,4
Projekt 8721 Jägersro Hästcenter, DP 5653	KS 2022-12-20	50,0	49,7	0,3	6,9	3,2	3,8	-0,6

Kommentarer till pågående investeringsprojekt

### Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden

Totalt objektsgodkännande för projektet är 281 mnkr +/- 15 mnkr. Betalning av ändrings- och tilläggsarbeten på cirka 17 mnkr innehålls av serviceförvaltningen på grund av försening i färdigställande. Kostnaden ingår i den beräknade totalutgiften. Förhandlingar har förts och eventuellt kommer ärendet att gå vidare till tingsrätten.

### Nya Högaholmsskolan, Folkvisan

Projektet har handlats upp till en betydligt lägre kostnad jämfört med budget.

### Om, till- och nybyggnation av Slottstadens skola

Lägre totalprognos då osäkerheten kring kostnadsbilden för ombyggnationen inte har realiserats.

### 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.

### Lokalator och park inom Limhamns läge

Ökade utgifter för färdigställande av lokalator och park inom Limhamnsläge beroende på marknadsläget samt att exploateringstiden har varit utsträckt och att färdigställandet gjorts etappvis på grund av

utvecklingen av området. Avvikelseberättelserna 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 bygglösning var inte heller beaktat i objektsgodkännandet.

### **Kvarteret Trollhättan, Dp 5274, projektnummer 5336**

Omfattningen av projektet har utökats och till följd av detta planeras utökad objektsgodkännande att behandlas i KF i juni.

### **Söder om spåren i Hyllie projektnummer 7343**

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

### **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 försvårande omständigheter gällande vägkonstruktionens beskaffenhet uppdagats. Omständigheterna kring vägkonstruktionen påverkar tidplan och kalkyl. Projektet pausas till 2024 – 2025 och då behövs ett utökad objektsgodkännande.



## Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt – Uppföljning av beslut

SPECIFIKATION AV EKONOMISKT AVSLUTADE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT							
<i>Belopp i mnkr</i>		INVESTERINGSGIFTER			DRIFTSKONSEKVENSER		
NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
<b>Tekniska nämnden</b>							
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	33,2	1,1	2,7	2,0	0,7
<b>Summa</b>		<b>34,3</b>	<b>33,2</b>	<b>1,1</b>	<b>2,7</b>	<b>2,0</b>	<b>0,7</b>
<b>Servicenämnden</b> (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa istället uppstår hos beställande nämnd)							
Byte av belysning på Kirsebergsskolan**	KS 2018-05-30	22,0	16,5	5,5			
Renovering av Johannesskolans tak och fasad, Klärken 5**	KS 2021-02-10	15,4	13,5	1,9			
<b>Summa</b>		<b>37,4</b>	<b>30,0</b>	<b>7,4</b>			
<b>Total Summa</b>		<b>71,7</b>	<b>63,2</b>	<b>8,5</b>			

Kommentarer till avslutade investeringsprojekt

### Byte av belysning på Kirsebergsskolan

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

### Renovering av Johannesskolans tak och fasad

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