

# **Ekonomisk rapport 2019**

---

Serviceenämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ekonomisk utveckling under året.....</b>	<b>4</b>
Budgetavvikelse .....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	6
<b>Resultaträkning.....</b>	<b>8</b>

### **Bilagor**

*Bilaga 1: Resultaträkning per avdelning och totalt*

## Sammanfattning

Servicenämnden har en omsättning till och med 31 oktober på 2 811 mnkr och ett positivt resultat på 65 mnkr för perioden januari-oktober. Den största positiva avvikelsen finns på stadsfastigheter (+52 mnkr) och förklaras framförallt av överskott på finansnetto, utdelning i konkurs samt lägre kostnader för uppvärmning och snö- och halkbekämpning då årets första månader varit varmare än ett normalår. Övriga avdelningar har mindre resultatavvikelser för perioden.

Servicenämnden visar i ekonomisk prognos per 31 oktober en helårsprognos som är + 38 mnkr (Delårsrapport januari-augusti, +38 mnkr) i förhållande till budget. Detta består av ett överskott på stadsfastigheter på +31,5 mnkr, kommunteknik +4,5 mnkr, kommundjänster +1 mnkr och ledning +3 mnkr, medan skolrestauranger visar ett underskott på -2 mnkr.

Servicenämndens prognos för årets investeringar är 1 498 mnkr vilket är 800 mnkr lägre än beslutad investeringsram för 2019.

## Ekonomisk utveckling under året

### Budgetavvikelse

#### Driftbudget

Tkr	Utfall jan-okt	Prognos helår
Nettointäkt	375 885	386 014
Kommunbidrag	-310 770	-348 014
<b>Resultat</b>	<b>65 115</b>	<b>38 000</b>

#### Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Stadsfastigheter - Lägre kostnader på finansnetto och för uppvärmning samt snö- och halkbekämpning, utdelning i konkurs samt ökade kostnader för rivning och sanering som ej var budgeterade	31 500
Ledning - Vakanta tjänster och ersättning utvecklingsprojekt	3 000
Kommunteknik - Fler tillägsarbeten än förväntat inom enheten fasighet.	4 500
Kommuntjänster - Mindre avvikelser på flera enheter	1 000
Skolrestauranger - Ökade kostnader för livsmedel	-2 000
<b>Summa budgetavvikelser</b>	<b>38 000</b>

#### Investeringsram

Tkr	Prognos helår	Budget	Avvikelse
Servicenämnden	1 498 000	2 298 000	800 000

### Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Resultaträkning per avdelning och totalt se bilaga 1.

#### *Resultat för perioden januari – oktober*

Servicenämnden har i nämndsbudget 2019 ett negativt kommunbidrag (resultatkrav) på 348 mnkr. Hela kommunbidraget är lagt på serviceförvaltningens ledning och budgeten är periodiserad utifrån att hela serviceförvaltningens periodiserade resultat är 0 per månad. Respektive avdelning visar därmed sin ”verkliga” periodiserade budget som kan jämföras med respektive månads resultat.

Servicenämnden har en omsättning till och med 31 oktober på 2 811 mnkr och ett positivt resultat på 65 mnkr för perioden januari-oktober. Den största positiva avvikelsen finns på stadsfastigheter (+52 mnkr) och förklaras framförallt av ränteeffekter, utdelning i konkurs samt lägre kostnader för uppvärmning och snö- och halkbekämpning då årets första månader varit varmare än ett normalår. Övriga avdelningar har mindre resultatavvikelser för perioden.

#### *Helårsprognos*

Servicenämnden visar i ekonomisk prognos per 31 oktober en helårsprognos som är + 38 mnkr (Delårsrapport januari-augusti, +38 mnkr) i förhållande till budget. Detta består av ett överskott på stadsfastigheter på +31,5 mnkr, kommunteknik +4,5 mnkr, kommundtjänster +1 mnkr och ledning +3 mnkr, medan skolrestauranger visar ett underskott på -2 mnkr.

## ***Kommentarer per avdelning (resultat för perioden i förhållande till budgeterat resultat för perioden samt helårsprognos)***

### *Stadsfastigheter*

Stadsfastigheter har ett resultat för perioden på +52 mnkr och en helårsprognos på +31,5 mnkr i förhållande till budget (Delårsrapport januari-augusti, +30 mnkr). En av anledningarna till att helårsprognosen är lägre än periodresultatet är att övriga fastighetsrelaterade kostnader, såsom fastighetsunderhåll visar ett överskott för perioden men beräknas på helåret bli enligt budget. En viss försiktighet finns i prognosen till följd av de överväganden som aviserats om att avsluta några projekt i tidigt skede, vilket kan medföra att vissa kostnader då kommer att resultatföras.

Det hittills positiva resultatet för uppvärmning samt snö- och halkbekämpning finns med i helårsprognosen medan kommande månader bedöms vara enligt budget.

Intäkterna visar ett överskott i helårsprognosen och kan främst förklaras med utdelning i samband med entreprenörs konkurs samt ökade avrop för skador över ett prisbasbelopp mot Malmö stads självförsäkringssystem.

Finansnettot visar ett överskott i helårsprognosen med 24,5 mnkr, varav en del finns med i resultatet för perioden. De senaste årens gynnsamma ränteläge har gett allt lägre kostnader för räntor. Enligt framtagna modell skall servicenämnden inför budgetskrivelsen göra en bedömning på de effekter räntenivån ger. I det negativa kommunbidraget/resultatkravet i budget 2019 finns 245 mnkr med enligt denna modell samt ytterligare 40 mnkr sedan tidigare beslut. Då bedömning för 2019 gjordes redan under våren 2018 och räntan varit lägre än budgeterat har ytterligare medel nu kunnat frigöras i samband med denna ekonomiska prognos.

I helårsprognosen finns även kostnader på 12 mnkr med för rivning och sanering vilka inte var budgeterade. Detta till följd av att *Rådet för kommunal redovisning* har förtydligat sina rekommendationer om materiella anläggningstillgångar och klargör bland annat att rivning av egna tillgångar som tidigare använts i den egna verksamheten inte ska ingå i anskaffningsvärdet för anläggningstillgångar. Rivningen avser befintliga objekt som rivs i samband med nybyggnad.

### *Ledning*

Ledning har ett resultat för perioden på + 4 mnkr och en helårsprognos på +3 mnkr i förhållande till budget (Delårsrapport januari-augusti, +3,5 mnkr). Överskottet kan förklaras med lägre personalkostnader på tillfälligt vakanta tjänster samt lägre kostnader för centrala utvecklingsprojekt men har samtidigt högre kostnader då serviceförvaltningens del för att nyttja kontaktcenter belastar ledningen under 2019.

### *Kommuntjänster*

Kommuntjänster har ett resultat för perioden på +5 mnkr och en helårsprognos på 1 mnkr i förhållande till budget (Delårsrapport januari-augusti, lika med budget). Förändringen beror på lägre kostnader än tidigare beräknat för personal och planerade inköp som inte genomförs i år, exempelvis systemutveckling.

I helårsprognosen ökar kommundtjänster sin omsättning med 40 mnkr och personalkostnader och övriga kostnader med motsvarande belopp, dels för uppdrag som inte var med i budgeten exempelvis övertagande av städobjekt från bland annat förskoleförvaltningen och dels för kommuninterna resor som var för lågt budgeterade i förhållande till utfall 2018.

Kommuntjänster är den avdelning inom serviceförvaltningen som har det bredaste uppdraget. Då uppdraget är varierande kan det ekonomiska resultatet skifta mellan de olika verksamheterna under åren. Vissa verksamheter går med ett mindre överskott och vissa med ett mindre underskott.

Det finns en viss osäkerhet i prognosen då det är en hel del förändringar för kommundtjänster under 2019. Här kan nämnas 100% specialtransporter i egen regi, övertagande av ytterligare städobjekt till städservice, uppbyggnad av kontaktcenter, systembyte med utveckling av nya arbetssätt för debiteringen och uppstart

av en ny tjänst för anställning och lön inom HR-service. Effekterna av detta på kort och lång sikt är fortfarande till viss del osäkra.

#### *Kommunteknik*

Kommunteknik har ett resultat för perioden på +7 mnkr och en helårsprognos på +4,5 mnkr i förhållande till budget (Delårsrapport januari-augusti, +4,5 mnkr). I helårsprognosen ökar kommunteknik sin omsättning med 25 mnkr och övriga kostnader med motsvarande belopp.

Kommunteknik har vissa svårigheter att periodisera sin budget rätt, då deras verksamhet delvis påverkas av om och när på året beställningarna läggs. Detta innebär att det under året kan uppstå avvikelser mot en periodiserad budget, som inte nödvändigtvis betyder att avvikelserna kvarstår när budgetåret summeras.

Vinterverksamheten har haft färre uppdrag än budgeterat till följd av den milda inledningen av året. Detta gav ett svagt utfall på omsättning och resultat de första månaderna på året och skapade en viss oro över förmågan att nå årets budgeterade resultat. Denna oro har visat sig obefogad då fler tilläggsbeställningar inkommit gällande grönyte- och anläggningsarbeten, som täckt upp för den lägre omsättningen i vinterverksamheten.

Samtidigt har omsättning och resultat på enhet fastighet fortsatt att öka och visar en positiv helårsprognos. Enheten har under året haft en högre volym underhålls- och tilläggsarbeten främst inom brand- och säkerhetsanläggningar, vilket bedöms fortsätta resten av året.

#### *Skolrestauranger*

Skolrestauranger har ett resultat för perioden på -4 mnkr och en helårsprognos på -2 mnkr i förhållande till budget (Delårsrapport januari-augusti, lika med budget). Största delen av avvikelserna beror på högre livsmedelskostnader. Menykostnaden för perioden har varit högre än periodbudget samtidigt som prisökningarna under hösten varit högre än budget. Flera nya kök har öppnat, vilket har krävt större lageruppbyggnad än planerat. Menykostnaden för årets sista månader har sänkts samtidigt som lager kommer att tömmas vid terminsslut. Avvikelsen på livsmedelskostnader förväntas minska men inte tillräckligt för att nå tidigare prognos.

Helårsprognosen har i denna rapport sänkts med -2 mnkr i förhållande till budget och kan hänföras till ökade livsmedelskostnader enligt beskrivningen ovan. I tidigare prognoser har intäkterna justerats med +1 mnkr till följd av försiktigt antagande i budgeten av prisreglering mellan åren samt ökat antal elever samtidigt som intäkterna från leveranskunder minskar. Kostnaderna ökade då med motsvarande belopp, här kan nämnas högre kostnader för förbrukningsinventarier, livsmedel och personal. Kostnader för transporter beräknas bli något lägre än budget.

### **Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram**

Servicekommitténs prognos för årets investeringar är 1 498 mnkr vilket är 800 mnkr lägre än beslutad investeringsram för 2019.

Serviceförvaltningen hade under hösten 2018 avstämningsmöten med de beställande förvaltningarna, LiMa vid fastighets- och gatukontoret och representant från stadskontoret i syfte att säkerställa att det finns en samsyn på förvaltningarnas investeringsbehov. Efter denna avstämning och en avstämning i början av året av pågående projekt med respektive projektledare sänktes prognosen för årets investeringar med 400 mnkr i årets första rapport till servicekommittén i mars 2019.

Inför budgetskrivelse 2020 genomfördes nya avstämningsmöten med förvaltningarna vilket resulterade i att den ekonomiska prognosen januari-april kunde sänkas med ytterligare 250 mnkr till 1 648 mnkr.

Nya avstämningsmöten med förvaltningarna har genomförts under hösten och effekten av dessa blev att prognosen nu kan sänkas med ytterligare 150 mnkr till 1 498 mnkr. Det har blivit allt tydligare att beställande förvaltning prövar sina utbyggnadsplaner både ur ett behovsperspektiv och ur ett tidsperspektiv.

Några förvaltningar har aviserat att de överväger att avsluta några projekt i tidigt skede.

Sänkningen av den totala prognosen har flera orsaker, projekt som har förskjutits i tiden både framåt och bakåt, det kan vara projekt som inte blir av och eller projekt som blivit något dyrare eller billigare än vad som var känt vid budgettillfället.

*Exempel på projekt som är försenade eller där diskussion pågår om genomförande är:*

Nybyggnation av Mölledalsskolan och Högholmsskolan, rivning och nybyggnation av Slottstadens skola och Universitetsholmens gymnasium, om- och tillbyggnad av Kungshögskolan och Djupadalskolan samt ombyggnaden av Österportskolan.

Nybyggnation av förskolorna Tomasgårdens förskola i Fosie, Agneslunds förskola i kvarter Brännaren, Priorns och Bollens förskola i centrum, Traktorns och förskola i Limhamn, Mossebo förskola, ombyggnaden till Eriksfälts förskola samt Rönneholms förskola.

Nybyggnation av LSS-boende vid Mölledal, Wowragården, Krubbans och Stenåkerns LSS-boende, nytt boende på Rönneholm samt nybyggnation av boenden för hemlösa familjer.

*Projekt som har tidigare lagts:*

Nybyggnation av Malmö idrottsgrundskola.

*Projekt som inte blir av:*

Nybyggnation av förskola i kvarteret Synoden 3 samt nybyggnation av fyra LSS-boenden i Östra Kattarp, Bågskytten 2, Hedmätaren och Kasernallén.

*Några av de större projekten som är eller beräknas vara färdigställda under 2019 är:*

Nybyggnation av förskolorna Tröskan och Gyllins trädgård

Nybyggnation av Elinelundsskolan och Gyllins trädgård/Toftanässkolan

Ombyggnationen av för detta Konsthögskolan till grundskolan Mellersta förstadsskolan

Ventilationsåtgärder på Bergaskolan och Fridhemsskolan

Renovering av Borgarskolan

Ombyggnad av Jägersro brandstation

Ny gymnastikhall i anslutning till Hermodsdalsskolan och Hästhagens sporthall i kv Excellensen.

Projekt över 15 mnkr rapporteras kontinuerligt till servicenämnden med en beskrivning av eventuella avvikelser.

# Resultaträkning

## Helårsprognos

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	5 600	4 800	800
Övriga intäkter	3 398 400	3 323 200	75 300
<b>Totala intäkter</b>	<b>3 404 000</b>	<b>3 328 000</b>	<b>76 100</b>
Lönekostnader	-528 100	-521 100	-8 087
PO-Pålägg	-206 200	-202 900	-3 313
Övriga personalkostnader	-1 000	-1 000	0
<b>Totala personalkostnader</b>	<b>-735 300</b>	<b>-725 000</b>	<b>-11 400</b>
Lokal- och markhyror	-160 400	-165 000	4 400
Övriga kostnader	-1406 986	-1 352 486	-53 500
Avskrivningar	-621 400	-619 000	-400
<b>Totala övriga kostnader</b>	<b>-2 188 786</b>	<b>-2 136 486</b>	<b>-49 500</b>
<b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b>	<b>479 914</b>	<b>466 514</b>	<b>15 200</b>
Kommunbidrag	-348 014	-348 314	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-93 900	-118 200	22 800
<b>Resultat</b>	<b>38 000</b>	<b>0</b>	<b>38 000</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>386 014</b>	<b>348 314</b>	<b>38 000</b>