

Ekonomisk prognos 2020

Serviceenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin	7
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	8
Resultaträkning.....	9

Bilagor

Bilaga 1: Resultaträkning 2020 totalt och per avdelning

Bilaga 2: Uppföljning av objektsgodkända investeringar

Bilaga 3: Nyckeltal 2020

Sammanfattning

Prognosen bygger på de förutsättningar som fanns i början av maj, men utvecklingen den senaste tiden gör att förutsättningarna drastiskt kan förändras från dag till annan och ovissheten gör att prognosen präglas av stor osäkerhet. Servicenämnden har valt att utgå från ”normal verksamhet” från och med halvårsskiftet för att ha något att förhålla sig till. Som utförande nämnd är vi beroende av andra nämnders och stadens ställningstagande samt nationella rekommendationer.

Servicenämnden (exkl rivning och marksanering) visar i ekonomisk prognos per 30 april en helårsprognos som är +16,6 mnkr i förhållande till budget. Servicenämnden har ett positivt resultat på 29 mnkr för perioden januari-april och en omsättning till och med 30 april på 1 166 mnkr.

Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden och helårsprognos finns på stadsfastigheter och förklaras framförallt av och lägre kostnader för uppvärmning och snö- och halkbekämpning, då årets första månader varit varmare än ett normalår samt avskrivningar och räntor.

Då servicenämnden i ekonomiska prognos har tagit med ett underskott på 10 mnkr för OAC som avser hela staden så bedöms nämndens ”egen” prognos istället till +26,6 mnkr.

Inköp till operativ anskaffningscentral (OAC) inom serviceförvaltningen utgör ett stöd till stadens förvaltningar. I de fall inköp av material och utrustning inte kan debiteras berörd mottagare direkt av leverantör, tar OAC kostnaderna för att senare fördela kostnaderna till berörda förvaltningar. Detta innebär att prognosen på 10 mnkr avser den sammantagna prognosen för samtliga förvaltningar. Inköp via den operativa anskaffningscentralen är svår att prognosticera då detta styrs av efterfrågan hos förvaltningar, samt av utbudet på marknaden. Helårsprognosen är en uppskattning av behovet fram till 1 juli.

Servicenämndens bedömda effekt av corona är -12,4 mnkr inkl ovan nämnda OAC på 10 mnkr. Nettoeffekten på periodens resultat är -4,7 mnkr.

Servicenämndens ram för rivning och marksanering har en helårsprognos som är lika med budget och ett positivt resultat för perioden på 6 mnkr.

Servicenämndens prognos för årets investeringar är 1 400 mnkr vilket är 100 mnkr lägre än beslutad investeringsram för 2020.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

SERVICENÄMNDEN (Tkr, exkl. rivning och marksanering)	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettointäkt	117 491	376 492
Kommunbidrag	-88 027	-359 892
Resultat (budgetavvikelse)	29 464	16 600

Prognos budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Inköp Operativ anpassningscentral (OAC), prognos hela staden		-10 000
Kommuntjänster (exkl OAC)		2 200
Stadsfastigheter		21 000
Kommunteknik		2 400
Ledning		1 000
Summa budgetavvikelser		16 600
RIVNING OCH MARKSANERING (Tkr)	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettokostnad	-7 013	-40 000
Kommunbidrag	13 333	40 000
Resultat (budgetavvikelse)	6 320	0

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Servicenämnden	1 400 000	1 500 000	100 000

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Servicenämnden (exkl rivning och marksanering)

Resultat för perioden januari – april samt helårsprognos

Servicenämnden visar i ekonomisk prognos per 30 april en helårsprognos som är + 16,6 mnkr i förhållande till budget. Servicenämnden (exkl rivning och marksanering) har ett positivt resultat på 29 mnkr för perioden januari-april och en omsättning till och med 30 april på 1 166 mnkr.

Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden och helårsprognos finns inom stadsfastigheters verksamhet och förklaras framförallt av och lägre kostnader för uppvärmning och snö- och halkbekämpning, då årets första månader varit varmare än ett normalår samt avskrivningar och räntor.

Då servicenämnden i ekonomiska prognos har tagit med ett underskott på 10 mnkr för OAC som avser hela staden så bedöms nämndens ”egen” prognos istället till +26,6 mnkr.

Malmö stad har inrättat en operativ anskaffningscentral (OAC) inom serviceförvaltningen detta mot bakgrund av att det råder global brist och avsevärda leveransproblem avseende material som krävs för att

minska smittspridningen. OAC ska utgöra ett stöd till stadens förvaltningar gällande att anskaffa och fördela aktuellt material och aktuell utrustning. För att minimera den administrativa hanteringen för förvaltningarna ska enligt uppdraget kostnaden för levererat material och levererad utrustning belasta mottagaren, direkt eller genom vidarefakturerings. I de fall inköp av material och utrustning inte kan debiteras berörd mottagare direkt av leverantör, tar OAC kostnaderna och upprätthåller fördelningslistor för att efter krisen fördela dessa kostnader enligt faktiska beställningar till berörda förvaltningar. Detta innebär att prognosen på 10 mnkr avser den sammantagna prognosen för samtliga förvaltningar där leverantören inte kan debitera respektive förvaltning direkt. Inköp via den operativa anskaffningscentralen är svår att prognosticera då detta styrs av efterfrågan hos förvaltningar, samt av utbudet på marknaden. Helårsprognosen är en uppskattning av behovet fram till 1 juli.

Servicenämnden - rivning och marksanering

Servicenämndens ram för rivning och marksanering har en helårsprognos som är lika med budget och ett positivt resultat för perioden på 6 mnkr. Avvikelse mot periodbudget kan förklaras med att budgeten är periodiserad i 12-delar.

Samtliga kostnader för perioden avser kostnader för marksanering utförda i tidigare investeringsprojekt på befintliga fastigheter där del av kostnaden belastar resultatet enligt gällande riktlinjer. Marksanering har även påbörjats i tre ombyggnadsprojekt. Hittills har ingen rivning utförts men några projekt är planerade att starta inom kort.

Kommentarer per verksamhet (resultat för perioden i förhållande till budgeterat resultat för perioden samt helårsprognos)

Stadsfastigheter

Stadsfastigheter har en helårsprognos som är +21 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 20 mnkr.

Intäkterna är i nivå med budget men innehåller både positiva och negativa avvikelser. Till de positiva hör tillkommande hyresavtal som var osäkra vid budgettillfället, ökade avrop från självförsäkringssystem för skador samt slutreglering av kvarvarande kapitalkostnader för verksamhetsanpassningar vid rivning. Till de negativa avvikelserna hör den bedömda hyresnedsättning för kommersiella hyresgäster tfa corona för kvartal 2 (exkl externa hyresgäster med statlig, regional eller kommunal koppling) i enlighet med regeringens stödpaket och stadens hållning, här ingår även att förvaltningen erhåller ersättning från Länsstyrelsen för del av hyresnedsättningen. Även utebliven indexering för kommersiella hyresgäster och hyresbortfall vid tomställd lokal påverkar intäkterna negativt.

Stadsfastigheters övriga kostnader har en helårsprognos i nivå med budget men ett periodresultat som är +10 mnkr. Förklaringen till detta är främst den varma inledningen av året vilket ur ett ekonomiskt perspektiv gett en lägre kostnad för uppvärmning samt snö- och halkbekämpning för perioden medan kostnaderna för skador ligger över periodens budget. I prognosen räknar vi med att vissa fastighetskostnader kommer att öka här kan nämnas kostnader för etableringsskötsel mark som fått nya redovisningsregler, åtgärder efter myndighetsbesiktningar och sanering av byggnader samt kostnader för osäkra projekt. Merparten av dessa kostnader har hittills inte belastat resultatet.

Kapitalkostnaderna visar en positiv prognos på 20 mnkr. En stor del av avvikelsen kan hänföras till avskrivningar där budgeten felaktigt är överdimensionerad för pågående projekt med slutbesiktningsdatum under 2020. Även räntorna bidrar till den positiva prognosen om än inte lika mycket som tidigare år.

Kommuntjänster (exkl OAC)

Kommuntjänster (exkl OAC) har en helårsprognos som är +2,2 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 2,7 mnkr. Det är några verksamheter som utgör de största posterna både avseende periodens resultat och helårsprognosen. Kontaktcenter visar ett positivt resultat tfa lägre kostnader

för lokaler samt vakanta tjänster. Serviceresor har ett intäktsbortfall för beställningscentralen och specialtransporter till följd av minskat antal resande främst avseende skolresor. Intäktsbortfallet på kommuninterna resor motsvaras av lägre kostnader.

Kommunteknik

Kommunteknik har en helårsprognos som är +2,4 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 4,8 mnkr. Effekten av de varma vintermånaderna med låg sysselsättning i vinterverksamheten ger en negativ avvikelse på intäkterna och resultatet för perioden och är mest kännbart för enheten markanläggning. Resultatet för perioden är ändå positivt då både enheten markskötsel och fastighet har fått ökat antal tilläggs- och underhållsarbeten. Periodiseringen av budgeten vs utfallet för perioden avseende vissa gemensamma kostnader samt en engångsintäkt för åkeriet bidrar också till periodens positiva resultat.

Ledning

Ledningens har en helårsprognos som är +1 mnkr i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på 2,8 mnkr. Lägre kostnader för centrala utvecklingsprojekt och lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster förklarar det positiva resultatet för perioden. Rekryteringar pågår vilket gör att helårsprognosen är lägre än periodens resultat.

Skolrestauranger

Skolrestauranger har en helårsprognos som är lika med budget och ett positivt resultat för perioden på 2,8 mnkr. Menykostnaden för perioden har varit lägre men det finns en stor risk att livsmedelskostnaderna ökar under resten av året. Personalkostnaderna har också varit lägre för perioden till följd av vakanser och högre uttag för vård av barn. Skolrestauranger har haft högre kostnader för sjuklön under perioden vilket för deras del möter ersättningen från staten avseende sjuklön dag 2-14 för april och maj.

Antal serverade grundportioner minskar på grund av högre elevfrånvaro på skolförvaltningarna till följd av corona. Enligt överenskommelserna mellan skolrestauranger och skolförvaltningarna regleras den rörliga delen av priset för avbeställda måltider. Detta intäktsbortfall möter lägre kostnader för livsmedel för de avbeställda måltiderna och ger i det korta perspektivet ingen påverkan på prognosen. Däremot har övriga intäkter påverkats såsom försäljning av måltidskuponger för vuxna i skolan, färre konferensbeställningar m.m. Hur eventuell utökning av lovskola till följd av högre elevfrånvaro under vårterminen kommer att påverka skolrestauranger är inte medtaget i prognosen. Prognosen för höstterminen följer budget.

Osäkerhetsposter i nämndens prognos (förutom osäkerheterna kring corona)

Länsstyrelsen har begärt in en inventering av gudaträdens utbredning samt plan för hur dessa ska bekämpas. Inventeringen är klar och resultatet blev inte så omfattande som befarats. Antalet gudaträd som behöver bekämpas är drygt 30 st och troligtvis kommer kostnaden för detta inrymmas i befintlig prognos

Under 2018 beslutades om ett objektsgodkännande på 33 mnkr för sanering och bevarande av Lokstallet samt hyresgästfinansierad verksamhetsanpassning. Lokstallet finns på samma tomt som Limhamsskolan. Lokstallet är belagd med totalskydd i detaljplanen, vilket i detta fall innebär att byggnaden är q, Q och K-märkt. Dessa omfattande krav påverkar hur byggnaden ska bevaras. Nya provtagningar visar på att saneringsbehovet är av större omfattning än som bedömdes 2018 och nu förs en dialog med miljöförvaltningen för att komma fram till ett optimalt tillvägagångssätt. Troligtvis kommer ett utökat objektsgodkännande att behövas. Efterhand som saneringen fortgår görs avstämning om projektets status. Upphandlingen är villkorad så att entreprenaden kan avbrytas om det bedöms att återställandet ska stoppas.

Diskussioner har sedan en tid förts med vår beställare om kostnadsnivån för att bygga en grundskola i kvarteret Brännaren. Beställarens inriktning är att inte gå vidare i projektet, vilket kan medföra att delar av nedlagda kostnader kan komma att resultatföras. Anledningen är problematik att bygga en optimal skola i befintlig byggnad med bevarandekrav och den finansiering och hyresnivå detta innebär. En fortsatt dialog med beställaren och fastighets- och gatukontoret är nödvändig.

Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin

Bedömning av ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin	Utfall jan-apr	Prognos helår
Sjuklön, ersättning från staten april-maj	2 029	4 000
Inköp till Operativ anskaffningscentral för förvaltningarnas räkning	-4 100	-10 000
Serviceesor, minskade intäkter specialtransporter och beställningscentral tfa färre resor	-900	-1 900
Hysesförluster kommersiella hyresgäster	-130	-1 400
Lägre övriga intäkter skolrestauranger	-1 100	-2 100
Övrigt, bla IT relaterade kostnader	-470	-1 000
Summa (nettoeffekt på nämndens resultat)	-4 671	-12 400

De ekonomiska konsekvenserna av corona är svåra att bedöma på helåret. Servicenämnden har valt att utgå från ”normal verksamhet” från och med halvårsskiftet för att ha något att förhålla sig till. Som utförande nämnd är vi beroende av andra nämnders och stadens ställningstagande samt nationella rekommendationer. Här kan exempelvis nämnas skolrestaurangers uppdrag att servera skolmat är beroende av på vilket sätt undervisningen kommer att bedrivas i höst.

Ersättningen från staten avseende sjuklön är enligt stadens anvisningar att ersättning utgår för april och maj för dag 2-14 och prognosen baseras på utfall i april. Det är endast skolrestauranger som har haft ökade personalkostnader tfa hög sjukfrånvaro under perioden.

Inköp till operativ anskaffningscentral (OAC) inom serviceförvaltningen utgör ett stöd till stadens förvaltningar. I de fall inköp av material och utrustning inte kan debiteras berörd mottagare direkt av leverantör, tar OAC kostnaderna för att senare fördela kostnaderna till berörda förvaltningar. Detta innebär att prognosen på 10 mnkr avser den sammantagna prognosen för samtliga förvaltningar. Inköp via den operativa anskaffningscentralen är svår att prognosticera då detta styrs av efterfrågan hos förvaltningar, samt av utbudet på marknaden. Helårsprognosen är en uppskattning av behovet fram till 1 juli.

Prognosen för intäktsbortfallet på specialtransporter och beställningscentralen är baserad på antalet resor i april jämfört med föregående år och att samma förhållande råder under maj och juni.

Hysesförluster för privata kommersiella hyresgäster. För att motverka coronavirusets negativa ekonomiska effekter har regeringen utformat ett stödpaket som innebär tillfälligt sänkta fasta hyror för andra kvartalet avseende utsatta branscher. Det kan komma att innebära en hyressänkning om 3,4 mnkr om alla hyresgäster som är berättigade till hyresnedsättning begär detta. Hyresgäster som begär nedsättning av hyran förändras hela tiden och i denna prognos har hänsyn tagits till vad som nämnts i tjänsteskrivelsen till nämndsärendet (SN-2020-551), dvs hyresnedsättning för kvartal 2 på 2 mnkr och ersättning från Länsstyrelsen med 1 mnkr. Ersättningen från Länsstyrelsen kan som högst bli 50% av hyresnedsättningen. I vissa fall kommer denna åtgärd inte att räcka och vi kommer troligen att få se några av våra hyresgäster går i konkurs. Varje enskild hyresgäst prövas enligt gällande kriterier. Det prognostiserade beloppet i tabellen innehåller även av utebliven indexuppräknings på cirka 0,4 mnkr för dessa hyresgäster.

Antal serverade grundportioner minskar på grund av högre elevfrånvaro på skolförvaltningarna till följd av corona. Enligt överenskommelserna mellan skolrestauranger och skolförvaltningarna regleras den rörliga delen av priset för avbeställda måltider. Detta intäktsbortfall möter lägre kostnader för livsmedel för de avbeställda måltiderna och ger i det korta perspektivet ingen påverkan på prognosen. Däremot påverkas övriga intäkter negativt såsom måltidskuponger för vuxna i skolan, färre konferensbeställningar m.m.

I övriga kostnader ingår bland annat IT relaterade kostnader. För att säkerställa prestandan för arbete på distans har IT-service behövt bemanna upp med extra timmar.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Servicekommitténs prognos för årets investeringar är 1 400 mkr vilket är 100 mkr lägre än beslutad investeringsram för 2020.

Kommunfullmäktiges beslutade budget för 2020 innebar en sänkt investeringsram med 500 mkr för år 2020 och 500 mkr för år 2021 vilket medförde att beviljad investeringsram för 2020 uppgår till 1 500 mkr och 1 700 mkr för 2021. Serviceförvaltningen har under mars månad 2020 genomfört avstämningsmöten med beställande förvaltningar där bland annat bedömning av hur 2019 års förskjutningar av projekt och avslut av projekt i tidigt skede kommer att påverka prognosen för 2020 och framåt. Avstämningsarbetet har inneburit att projekt har flyttats framåt i tiden, projekt har tillkommit och projekt har strukits.

Avstämningen i mars visar att för år 2020 uppgår bedömt behov till 1 400 mkr, vilket är 100 mkr lägre i jämförelse med beslutad ram. För år 2021 bedöms behovet uppgå till 1 800 mkr vilket är 100 mkr högre än beslutad ram för 2021. Därmed bedöms den totala beslutade investeringsramen för perioden 2020-2021 täcka servicekommitténs investeringbehov. I prognosen finns projekt som är försenade i beslutsprocesser och som kan påverka investeringsprognos för i år, bl.a. nybyggnation av Mölledalskolan.

Några av de större projekten som beräknas vara färdigställda under 2020 är:

Nybyggnation Annebergsskola

Nybyggnation Neptuniskola och Ubåtens förskola i kvarteret Varvstaden

Nybyggnation Rönneholms förskola

Nybyggnation Toarp LSS

Ombyggnation Tekniska museet

Om och tillbyggnad Hyllie brandstation

I pågående investeringsprojekt har våra anlitade entreprenörer aviserat hindransmälningar med hänvisning om risken för personalbrist och fördröjning av byggmaterial tfa corona pandemin. Inga krav är framställda och varje ärende kommer att behöva prövas. Om hinderanmälningar blir aktuella ser vi speciellt risk för förseningar av projekten Neptuniskolan och Ubåtens förskola i kvarteret Varvstaden. Färdigställandet för båda projekten är planerat till maj 2020.

Resultaträkning

SERVICENÄMND (Tkr, exkl. rivning och marksanering)			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	9 400	5 400	4 000
Övriga intäkter	3 520 100	3 538 700	-18 600
Totala intäkter	3 529 500	3 544 100	-14 600
Lönekostnader	-571 050	-579 100	8 050
PO-Pålägg	-228 750	-231 900	3 150
Övriga personalkostnader	-700	-700	0
Totala personalkostnader	-800 500	-811 700	11 200
Lokal- och markhyror	-164 700	-167 100	2 400
Övriga kostnader	-1 429 008	-1 426 908	-2 100
Avskrivningar	-667 000	-682 300	15 300
Totala övriga kostnader	-2 260 708	-2 276 308	15 600
Nettokostnad exkl. finansnetto	468 292	456 092	12 200
Kommunbidrag	-359 892	-359 892	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-91 800	-96 200	4 400
Resultat	16 600	0	16 600
Nettokostnad	376 492	359 892	16 600

RIVNING OCH MARKSANERING (Tkr)	Prognos	Budget	Avvikelse
Rivningskostnader	-23 000	-33 000	10 000
Marksaneringskostnader	-17 000	-7 000	-10 000
Kommunbidrag	40 000	40 000	0
Resultat	0	0	0